

中材水泥有限责任公司  
2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度  
审计报告

| 索引            | 页码     |
|---------------|--------|
| 审计报告          |        |
| 公司财务报表        |        |
| — 合并资产负债表     | 1-2    |
| — 母公司资产负债表    | 3-4    |
| — 合并利润表       | 5      |
| — 母公司利润表      | 6      |
| — 合并现金流量表     | 7      |
| — 母公司现金流量表    | 8      |
| — 合并所有者权益变动表  | 9-11   |
| — 母公司所有者权益变动表 | 12-14  |
| — 财务报表附注      | 15-127 |

## 审计报告

XYZH/2021BJAA30001

中材水泥有限责任公司



一、审计意见

我们审计了中材水泥有限责任公司（以下简称中材水泥）财务报表，包括 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中材水泥 2020 年 10 月 31 日、2019 年度 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中材水泥公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 收入的确认                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>如财务报表附注六、（四十一）所列，中材水泥公司主营业务收入主要来源于水泥销售，2020 年 1-10 月公司主营业务收入 742,504.44 万元，占营业总收入的 99.31%，2019 年主营业务收入 1,012,077.93 万元，占营业总收入的 99.55%，2018 年度主营业务收入 908,802.38 万元，占营业总收入的 99.58%，主营业务收入金额重大且为关键业绩指标。</p> <p>如财务报表附注四、（三十一）所述，中材水泥公司在已将商品控制权转移给买方时确认收入的实现。</p> <p>基于主营业务收入占营业总收入的比例重大，交易发生频繁，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>（1）评价和测试中材水泥公司与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）实施收入细节测试，从中材水泥公司销售收入明细中选取样本项目，核对销售合同或订单、发货单、发运单、磅单、签收单，评价项目收入确认时点是否符合收入确认会计政策；</p> <p>（3）逐月对不同型号水泥主营业务收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断各期销售毛利率的合理性；</p> <p>（4）选取报告期内销售金额较大的客户执行函证程序；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截至性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> |

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中材水泥公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中材水泥公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中材水泥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中材水泥公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则

通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中材水泥公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中材水泥公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

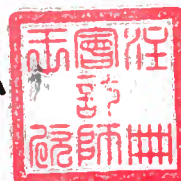
（6）就中材水泥公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

王飞



中国注册会计师：

刘东



中国 北京

二〇二一年一月八日



合并资产负债表

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

|                        | 附注     | 2020年10月31日       | 2019年12月31日       | 2018年12月31日       |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |        |                   |                   |                   |
| 货币资金                   | 六、（一）  | 1,504,801,138.20  | 907,841,682.83    | 910,085,360.71    |
| 交易性金融资产                | 六、（二）  | 86,650,696.80     | 87,924,128.74     | 72,850,062.32     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                   |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |        |                   |                   |                   |
| 应收票据                   | 六、（三）  | 770,967,963.51    | 957,007,277.98    | 933,374,605.17    |
| 应收账款                   | 六、（四）  | 245,122,937.37    | 182,665,788.27    | 171,345,115.70    |
| 应收款项融资                 | 六、（五）  | 637,173,568.14    | 755,731,554.68    | 769,406,871.16    |
| 预付款项                   | 六、（六）  | 96,012,586.43     | 90,466,857.54     | 98,824,319.75     |
| 其他应收款                  | 六、（七）  | 13,230,694.24     | 1,311,403,330.43  | 407,175,650.19    |
| 存货                     | 六、（八）  | 347,464,933.55    | 274,696,077.13    | 256,405,966.38    |
| 其中：原材料                 |        | 172,423,704.84    | 165,497,270.43    | 142,498,156.59    |
| 库存商品（产成品）              |        | 100,031,766.53    | 69,536,164.19     | 82,258,112.78     |
| 合同资产                   |        |                   |                   |                   |
| 持有待售资产                 |        |                   |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                   |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 六、（九）  | 403,309.04        | 12,977,352.12     | 42,054,857.00     |
| 流动资产合计                 |        | 3,701,827,827.28  | 4,580,714,049.72  | 3,661,522,808.38  |
| 非流动资产：                 |        |                   |                   |                   |
| 债权投资                   |        |                   |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |        |                   |                   |                   |
| 其他债权投资                 |        |                   |                   |                   |
| 持有至到期投资                |        |                   |                   |                   |
| 长期应收款                  |        |                   |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 六、（十）  | 364,379,425.97    | 391,473,037.57    | 219,071,939.83    |
| 其他权益工具投资               |        |                   |                   |                   |
| 其他非流动金融资产              | 六、（十一） | 10,954,285.15     | 7,145,320.00      | 7,145,320.00      |
| 投资性房地产                 | 六、（十二） | 30,747.89         | 4,334,260.19      | 4,432,491.76      |
| 固定资产                   | 六、（十三） | 5,853,623,493.69  | 6,133,758,649.76  | 6,381,108,353.13  |
| 在建工程                   | 六、（十四） | 161,405,939.12    | 125,261,750.85    | 174,589,415.01    |
| 生产性生物资产                |        |                   |                   |                   |
| 油气资产                   |        |                   |                   |                   |
| 使用权资产                  | 六、（十五） | 35,096,713.12     | 30,279,159.19     |                   |
| 无形资产                   | 六、（十六） | 941,977,475.59    | 588,775,888.07    | 681,724,436.48    |
| 开发支出                   |        |                   |                   |                   |
| 商誉                     |        |                   |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 六、（十七） | 508,218,525.38    | 454,973,946.54    | 366,842,967.25    |
| 递延所得税资产                | 六、（十八） | 155,458,566.68    | 125,625,934.24    | 55,134,747.13     |
| 其他非流动资产                |        |                   |                   |                   |
| 其中：特准储备物资              |        |                   |                   |                   |
| 非流动资产合计                |        | 8,031,145,172.59  | 7,861,627,946.41  | 7,890,049,670.59  |
| 资产总计                   |        | 11,732,972,999.87 | 12,442,341,996.13 | 11,551,572,478.97 |

单位负责人：隋云臣



主管会计工作负责人：张丽



会计机构负责人：王中良





合并资产负债表（续）

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

|                        | 附注      | 2020年10月31日       | 2019年12月31日       | 2018年12月31日       |
|------------------------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |         |                   |                   |                   |
| 短期借款                   | 六、（十九）  | 233,406,000.00    | 288,298,192.17    | 607,287,940.18    |
| 交易性金融负债                |         |                   |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                   |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |         |                   |                   |                   |
| 应付票据                   | 六、（二十）  | 83,965,659.25     | 60,663,849.51     | 70,249,126.80     |
| 应付账款                   | 六、（二十一） | 1,787,909,690.72  | 1,989,280,954.06  | 1,779,097,958.55  |
| 预收款项                   |         |                   |                   |                   |
| 合同负债                   | 六、（二十二） | 290,420,603.26    | 722,866,352.05    | 634,960,713.73    |
| 应付职工薪酬                 | 六、（二十三） | 111,206,313.00    | 208,597,157.72    | 172,224,963.60    |
| 其中：应付工资                |         | 86,468,738.98     | 179,645,149.66    | 128,900,322.18    |
| 应付福利费                  |         |                   |                   |                   |
| 其中：职工奖励及福利基金           |         |                   |                   |                   |
| 应交税费                   | 六、（二十四） | 284,336,245.95    | 472,193,138.84    | 511,820,299.15    |
| 其中：应交税金                |         | 273,656,629.96    | 464,646,593.37    | 501,990,438.09    |
| 其他应付款                  | 六、（二十五） | 313,238,835.21    | 75,392,809.14     | 193,285,698.28    |
| 持有待售负债                 |         |                   |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、（二十六） | 38,007,544.68     | 73,250,100.00     | 106,379,600.00    |
| 其他流动负债                 | 六、（二十七） | 37,754,678.42     | 93,972,625.77     | 82,544,892.78     |
| 流动负债合计                 |         | 3,180,245,570.49  | 3,984,515,179.26  | 4,157,851,193.07  |
| 非流动负债：                 |         |                   |                   |                   |
| 长期借款                   | 六、（二十八） | 800,060,800.00    | 791,798,700.00    | 919,668,800.00    |
| 应付债券                   | 六、（二十九） |                   |                   | 399,217,782.86    |
| 其中：优先股                 |         |                   |                   |                   |
| 永续债                    |         |                   |                   |                   |
| 租赁负债                   | 六、（三十）  | 31,727,943.62     | 27,044,335.04     |                   |
| 长期应付款                  | 六、（三十一） | 6,000,000.00      | 9,313,571.06      | 6,907,791.06      |
| 长期应付职工薪酬               | 六、（三十二） | 2,914,000.00      | 2,914,000.00      | 3,096,000.00      |
| 预计负债                   | 六、（三十三） | 371,223,285.07    | 374,536,178.46    | 123,483,097.17    |
| 递延收益                   | 六、（三十四） | 40,321,130.91     | 38,347,417.05     | 41,664,405.67     |
| 递延所得税负债                | 六、（十八）  | 24,753,165.39     | 24,886,561.55     | 33,110,357.84     |
| 其他非流动负债                | 六、（三十五） |                   | 17,274,798.82     | 12,903,542.74     |
| 其中：特准储备基金              |         |                   |                   |                   |
| 非流动负债合计                |         | 1,277,000,324.99  | 1,286,115,561.98  | 1,540,051,777.34  |
| 负债合计                   |         | 4,457,245,895.48  | 5,270,630,741.24  | 5,697,902,970.41  |
| 所有者权益：                 |         |                   |                   |                   |
| 实收资本                   | 六、（三十六） | 1,853,280,000.00  | 1,853,280,000.00  | 1,853,280,000.00  |
| 国家资本                   |         |                   |                   |                   |
| 国有法人资本                 |         | 1,853,280,000.00  | 1,853,280,000.00  | 1,853,280,000.00  |
| 集体资本                   |         |                   |                   |                   |
| 民营资本                   |         |                   |                   |                   |
| 外商资本                   |         |                   |                   |                   |
| #减：已归还投资               |         |                   |                   |                   |
| 实收资本净额                 |         | 1,853,280,000.00  | 1,853,280,000.00  | 1,853,280,000.00  |
| 其他权益工具                 |         |                   |                   |                   |
| 其中：优先股                 |         |                   |                   |                   |
| 永续债                    |         |                   |                   |                   |
| 资本公积                   | 六、（三十七） |                   | 7,462,993.66      | 33,106,383.40     |
| 减：库存股                  |         |                   |                   |                   |
| 其他综合收益                 | 六、（五十六） | -67,497,620.55    | -134,960,876.08   | -16,117,553.55    |
| 其中：外币报表折算差额            |         | -66,402,579.14    | -133,865,834.67   | -14,869,715.80    |
| 专项储备                   | 六、（三十八） | 131,569,482.67    | 116,745,684.31    | 96,999,929.98     |
| 盈余公积                   | 六、（三十九） | 412,137,473.74    | 412,137,473.74    | 301,194,859.57    |
| 其中：法定公积金               |         | 412,137,473.74    | 412,137,473.74    | 301,194,859.57    |
| 任意公积金                  |         |                   |                   |                   |
| #储备基金                  |         |                   |                   |                   |
| #企业发展基金                |         |                   |                   |                   |
| #利润归还投资                |         |                   |                   |                   |
| 未分配利润                  | 六、（四十）  | 4,413,677,491.10  | 4,342,060,175.19  | 3,171,363,753.51  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |         | 6,743,166,826.96  | 6,596,725,450.82  | 5,439,827,372.91  |
| *少数股东权益                |         | 532,560,277.43    | 574,985,804.07    | 413,842,135.65    |
| 所有者权益合计                |         | 7,275,727,104.39  | 7,171,711,254.89  | 5,853,669,508.56  |
| 负债和所有者权益总计             |         | 11,732,972,999.87 | 12,442,341,996.13 | 11,551,572,478.97 |

单位负责人：陈之叶

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：郎勇

2



母公司资产负债表

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

|                        | 附注   | 2020年10月31日      | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 1,031,706,015.34 | 126,597,631.54   | 72,966,177.29    |
| 交易性金融资产                |      |                  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |                  |
| 应收票据                   |      | 657,017,459.37   | 6,515,390.11     | 77,730,703.67    |
| 应收账款                   |      |                  |                  |                  |
| 应收款项融资                 |      |                  |                  |                  |
| 预付款项                   |      |                  |                  |                  |
| 其他应收款                  | 十二、1 | 1,257,344,363.71 | 2,525,164,005.34 | 2,062,569,371.69 |
| 存货                     |      |                  |                  |                  |
| 其中：原材料                 |      |                  |                  |                  |
| 库存商品（产成品）              |      |                  |                  |                  |
| 合同资产                   |      |                  |                  |                  |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      |                  |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 2,946,067,838.42 | 2,658,277,026.99 | 2,213,266,252.65 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |                  |
| 债权投资                   |      |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      |                  |                  |                  |
| 其他债权投资                 |      |                  |                  |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 十二、2 | 2,935,433,731.80 | 3,066,229,328.12 | 2,667,218,726.68 |
| 其他权益工具投资               |      |                  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              |      |                  |                  |                  |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 46,891,899.87    | 48,250,592.88    | 49,927,915.64    |
| 在建工程                   |      |                  |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |                  |
| 使用权资产                  |      |                  |                  |                  |
| 无形资产                   |      | 23,504.31        | 94,017.12        | 188,034.20       |
| 开发支出                   |      |                  |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      |                  |                  |                  |
| 递延所得税资产                |      | 731,191.72       |                  |                  |
| 其他非流动资产                |      |                  |                  |                  |
| 其中：特准储备物资              |      |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计                |      | 2,983,080,327.70 | 3,114,573,938.12 | 2,717,334,676.52 |
| 资产总计                   |      | 5,929,148,166.12 | 5,772,850,965.11 | 4,930,600,929.17 |

单位负责人：隋云许

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：郎勇

母公司资产负债表（续）

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2020年10月31日      | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |    |                  |                  |                  |
| 短期借款                   |    |                  | 50,000,000.00    | 110,000,000.00   |
| 交易性金融负债                |    |                  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |    |                  |                  |                  |
| 应付票据                   |    |                  |                  |                  |
| 应付账款                   |    |                  |                  |                  |
| 预收款项                   |    |                  |                  |                  |
| 合同负债                   |    |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 |    | 9,985,024.30     | 26,587,437.50    | 13,407,477.91    |
| 其中：应付工资                |    | 9,844,318.83     | 26,253,317.97    | 12,000,000.00    |
| 应付福利费                  |    |                  |                  |                  |
| 应交税费                   |    | 403,950.37       | 1,456,128.43     | 1,306,994.76     |
| 其中：应交税金                |    | 397,195.15       | 1,434,921.33     | 1,227,651.27     |
| 其他应付款                  |    | 1,182,927,831.67 | 1,230,767,393.68 | 507,704,809.84   |
| 持有待售负债                 |    |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                  |                  |                  |
| 其他流动负债                 |    |                  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |    | 1,193,316,806.34 | 1,308,810,959.61 | 632,419,282.51   |
| 非流动负债：                 |    |                  |                  |                  |
| 长期借款                   |    |                  |                  |                  |
| 应付债券                   |    |                  |                  | 399,217,782.86   |
| 其中：优先股                 |    |                  |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |                  |
| 租赁负债                   |    |                  |                  |                  |
| 长期应付款                  |    |                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |    |                  |                  |                  |
| 预计负债                   |    |                  |                  |                  |
| 递延收益                   |    |                  |                  |                  |
| 递延所得税负债                |    |                  |                  |                  |
| 其他非流动负债                |    |                  |                  |                  |
| 其中：特准储备基金              |    |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |    |                  |                  | 399,217,782.86   |
| 负 债 合 计                |    | 1,193,316,806.34 | 1,308,810,959.61 | 1,031,637,065.37 |
| 所有者权益                  |    |                  |                  |                  |
| 实收资本                   |    | 1,853,280,000.00 | 1,853,280,000.00 | 1,853,280,000.00 |
| 国家资本                   |    |                  |                  |                  |
| 国有法人资本                 |    | 1,853,280,000.00 | 1,853,280,000.00 | 1,853,280,000.00 |
| 集体资本                   |    |                  |                  |                  |
| 民营资本                   |    |                  |                  |                  |
| 外商资本                   |    |                  |                  |                  |
| #减：已归还投资               |    |                  |                  |                  |
| 实收资本净额                 |    | 1,853,280,000.00 | 1,853,280,000.00 | 1,853,280,000.00 |
| 其他权益工具                 |    |                  |                  |                  |
| 其中：优先股                 |    |                  |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |                  |
| 资本公积                   |    |                  |                  |                  |
| 减：库存股                  |    |                  |                  |                  |
| 其他综合收益                 |    |                  |                  |                  |
| 其中：外币报表折算差额            |    |                  |                  |                  |
| 专项储备                   |    |                  |                  |                  |
| 盈余公积                   |    | 390,493,813.48   | 390,493,813.48   | 279,551,199.31   |
| 其中：法定公积金               |    |                  |                  |                  |
| 任意公积金                  |    |                  |                  |                  |
| 未分配利润                  |    | 2,492,057,546.30 | 2,220,266,192.02 | 1,766,132,664.49 |
| 所有者权益合计                |    | 4,735,831,359.78 | 4,464,040,005.50 | 3,898,963,863.80 |
| 负债和所有者权益总计             |    | 5,929,148,166.12 | 5,772,850,965.11 | 4,930,600,929.17 |

单位负责人：隋云华

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：郎勇

4



合并利润表

编制单位：中材水泥有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注      | 2020年1-10月       | 2019年度            | 2018年度           |
|---------------------------|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 一、营业总收入                   |         | 7,476,436,929.48 | 10,166,659,264.07 | 9,126,199,651.37 |
| 其中：营业收入                   | 六、（四十一） | 7,476,436,929.48 | 10,166,659,264.07 | 9,126,199,651.37 |
| 二、营业总成本                   |         | 5,060,879,164.37 | 7,553,789,169.90  | 6,870,128,948.20 |
| 其中：营业成本                   | 六、（四十一） | 4,365,012,297.23 | 6,196,253,439.83  | 5,894,617,451.55 |
| 税金及附加                     | 六、（四十二） | 86,181,158.91    | 114,408,672.27    | 117,719,445.06   |
| 销售费用                      | 六、（四十三） | 184,327,529.60   | 267,682,658.25    | 253,591,579.81   |
| 管理费用                      | 六、（四十四） | 327,806,576.09   | 808,624,574.10    | 508,757,061.54   |
| 研发费用                      | 六、（四十五） | 59,659,852.30    | 74,261,638.39     | 6,900,597.45     |
| 财务费用                      | 六、（四十六） | 37,891,750.24    | 92,558,187.06     | 88,542,812.79    |
| 其中：利息费用                   |         | 59,051,103.22    | 93,016,704.07     | 105,133,543.16   |
| 利息收入                      |         | 29,773,353.73    | 16,624,980.88     | 16,199,756.10    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）         |         | 5,129,135.20     | 10,536,491.41     | -3,770,356.75    |
| 其他                        |         |                  |                   |                  |
| 加：其他收益                    | 六、（四十七） | 66,065,707.58    | 24,623,594.73     | 55,750,918.01    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 六、（四十八） | -12,727,383.68   | 67,102,187.32     | 26,182,448.14    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |         | 5,456,884.70     | 27,078,810.52     | 21,453,461.27    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |         |                  |                   |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        |         |                  |                   |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       | 六、（四十九） | 4,683,495.10     | 15,074,066.42     | -15,216,723.20   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 六、（五十）  | -977,075.18      | -3,417,606.17     | 2,624,108.79     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         | 六、（五十一） | -205,826.04      | -84,945,356.16    | -87,221,200.35   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 六、（五十二） | 703,140.83       | -2,666,761.32     | -1,212,412.78    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |         | 2,473,099,823.72 | 2,628,640,218.99  | 2,236,977,841.78 |
| 加：营业外收入                   | 六、（五十三） | 9,942,951.16     | 12,539,425.26     | 27,370,197.61    |
| 其中：政府补助                   |         | 240,757.00       | 6,045,300.06      | 17,638,674.55    |
| 减：营业外支出                   | 六、（五十四） | 14,576,391.72    | 13,939,971.20     | 6,446,122.71     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |         | 2,468,466,383.16 | 2,627,239,673.05  | 2,257,901,916.68 |
| 减：所得税费用                   | 六、（五十五） | 542,045,837.47   | 626,596,441.35    | 558,014,281.96   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | 1,926,420,545.69 | 2,000,643,231.70  | 1,699,887,634.72 |
| （一）按所有权归属分类               |         | 1,926,420,545.69 | 2,000,643,231.70  | 1,699,887,634.72 |
| 归属于母公司所有者的净利润             |         | 1,716,817,328.14 | 1,825,989,035.85  | 1,568,325,672.83 |
| *少数股东损益                   |         | 209,603,217.55   | 174,654,195.85    | 131,561,961.89   |
| （二）按经营持续性分类               |         | 1,926,420,545.69 | 2,000,643,231.70  | 1,699,887,634.72 |
| 持续经营净利润                   |         | 1,926,420,545.69 | 2,000,643,231.70  | 1,699,887,634.72 |
| 终止经营净利润                   |         |                  |                   |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额             |         | 79,368,535.92    | -139,830,533.97   | -17,826,643.53   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         | 67,463,255.53    | -118,843,322.53   | -15,261,706.25   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |         |                  | 152,796.34        | -1,319,246.75    |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           | 六、（五十六） |                  | 152,796.34        | -1,319,246.75    |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        |         |                  |                   |                  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动          |         |                  |                   |                  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动          |         |                  |                   |                  |
| 5.其他                      |         |                  |                   |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |         | 67,463,255.53    | -118,996,118.87   | -13,942,459.50   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益         |         |                  |                   |                  |
| 2.其他债权投资公允价值变动            |         |                  |                   |                  |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益        |         |                  |                   |                  |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |         |                  |                   |                  |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |         |                  |                   |                  |
| 6.其他债权投资信用减值准备            |         |                  |                   |                  |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |         |                  |                   |                  |
| 8.外币报表折算差额                | 六、（五十六） | 67,463,255.53    | -118,996,118.87   | -13,942,459.50   |
| 9.其他                      |         |                  |                   |                  |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         | 11,905,280.39    | -20,987,211.44    | -2,564,937.28    |
| 七、综合收益总额                  |         | 2,005,789,081.61 | 1,860,812,697.73  | 1,682,060,991.19 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |         | 1,784,280,583.67 | 1,707,145,713.32  | 1,553,063,966.58 |
| *归属于少数股东的综合收益总额           |         | 221,508,497.94   | 153,666,984.41    | 128,997,024.61   |

单位负责人：

陈之华



主管会计工作负责人：

张丽

会计机构负责人：

张丽





母公司利润表

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 2020年1-10月       | 2019年度           | 2018年度           |
|---------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                    | 十二、3 | 33,555,114.23    | 45,066,583.93    | 43,805,794.82    |
| 减：营业成本                    | 十二、3 |                  |                  | 395,950.70       |
| 税金及附加                     |      | 736,015.39       | 767,499.45       | 911,441.12       |
| 销售费用                      |      |                  |                  |                  |
| 管理费用                      |      | 24,763,451.33    | 58,748,451.07    | 28,160,961.47    |
| 研发费用                      |      |                  |                  |                  |
| 财务费用                      |      | -3,460,347.51    | -2,494,176.84    | 5,096,304.75     |
| 其中：利息费用                   |      | 5,392,922.28     | 20,578,193.52    | 64,880,609.82    |
| 利息收入                      |      | 8,846,658.05     | 25,350,876.74    | 60,581,056.39    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）         |      | 319.43           | 936.63           | -224.81          |
| 其他                        |      |                  |                  |                  |
| 加：其他收益                    |      | 111,305.79       |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 十二、4 | 1,915,659,611.98 | 1,128,799,929.76 | 1,121,083,197.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |      | 5,456,884.70     | 25,250,601.44    | 21,453,461.27    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |      |                  |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        |      |                  |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       |      |                  |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         |      | -2,924,766.89    |                  |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |      |                  |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |      |                  |                  |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）         |      | 1,924,362,145.90 | 1,116,844,740.01 | 1,130,324,334.24 |
| 加：营业外收入                   |      | 829,000.00       | 81,401.69        | 10,000,000.00    |
| 其中：政府补助                   |      |                  | 81,401.69        | 10,000,000.00    |
| 减：营业外支出                   |      | 10,220,304.27    | 7,500,000.00     | 2,300,000.00     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |      | 1,914,970,841.63 | 1,109,426,141.70 | 1,138,024,334.24 |
| 减：所得税费用                   |      | -731,191.72      |                  |                  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 1,915,702,033.35 | 1,109,426,141.70 | 1,138,024,334.24 |
| （一）持续经营净利润                |      | 1,915,702,033.35 | 1,109,426,141.70 | 1,138,024,334.24 |
| （二）终止经营净利润                |      |                  |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额             |      |                  |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |      |                  |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           |      |                  |                  |                  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                  |                  |                  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动          |      |                  |                  |                  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动          |      |                  |                  |                  |
| 5.其他                      |      |                  |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |      |                  |                  |                  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                  |                  |                  |
| 2.其他债权投资公允价值变动            |      |                  |                  |                  |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益        |      |                  |                  |                  |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                  |                  |                  |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      |                  |                  |                  |
| 6.其他债权投资信用减值准备            |      |                  |                  |                  |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |      |                  |                  |                  |
| 8.外币报表折算差额                |      |                  |                  |                  |
| 9.其他                      |      |                  |                  |                  |
| 六、综合收益总额                  |      | 1,915,702,033.35 | 1,109,426,141.70 | 1,138,024,334.24 |

单位负责人：

隋云江



主管会计工作负责人：

张丽



会计机构负责人：

邵勇





合并现金流量表

编制单位：中材水泥有限公司

单位：人民币元

|                           | 附注      | 2020年1-10月       | 2019年度            | 2018年度            |
|---------------------------|---------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |         |                  |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 6,881,250,170.56 | 9,458,449,991.37  | 7,710,464,666.93  |
| 收到的税费返还                   |         | 63,189,711.70    | 37,205,451.30     | 96,550,302.04     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |         | 592,207,665.68   | 635,269,313.51    | 602,392,141.45    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 7,536,647,547.94 | 10,130,924,756.18 | 8,409,407,110.42  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 3,593,747,626.78 | 4,879,972,350.86  | 4,260,712,753.98  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |         | 422,132,586.77   | 571,754,809.24    | 459,974,325.70    |
| 支付的各项税费                   |         | 1,324,906,224.06 | 1,494,007,107.98  | 1,115,751,961.77  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |         | 204,494,402.34   | 287,937,882.73    | 349,927,001.59    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 5,545,280,839.95 | 7,233,672,150.81  | 6,186,366,043.04  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 六、（五十八） | 1,991,366,707.99 | 2,897,252,605.37  | 2,223,041,067.38  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                  |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |         |                  |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 33,446,940.94    | 7,070,617.12      | 8,688,879.71      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 124,860.00       | 404,205.60        | 298,534.62        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 117,497,849.41   | 29,804,765.99     | 3,035,444.60      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                  |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 151,069,650.35   | 37,279,588.71     | 12,022,858.93     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 525,883,140.37   | 238,176,999.87    | 399,440,110.69    |
| 投资支付的现金                   |         |                  | 150,000,000.00    |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                  | 31,280,450.52     |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                  |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |         | 525,883,140.37   | 419,457,450.39    | 399,440,110.69    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -374,813,490.02  | -382,177,861.68   | -387,417,251.76   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                  |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 16,000,000.00    |                   | 1,500,000.00      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 16,000,000.00    |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |         | 740,540,605.27   | 918,102,930.87    | 1,604,719,976.92  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | 1,305,525,955.50 | 1,038,251,690.04  | 380,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 2,062,066,560.77 | 1,956,354,620.91  | 1,986,219,976.92  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 823,734,147.44   | 1,438,151,024.46  | 2,330,635,545.93  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 2,010,712,762.44 | 652,031,974.30    | 384,384,423.86    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 307,750,980.15   | 39,645,237.68     | 36,481,295.89     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         | 146,556,315.20   | 2,439,959,108.70  | 1,620,026,921.50  |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 2,981,003,225.08 | 4,530,142,107.46  | 4,335,046,891.29  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -918,936,664.31  | -2,573,787,486.55 | -2,348,826,914.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | -23,067,161.31   | -18,809,216.25    | -8,996,389.80     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 六、（五十八） | 674,549,392.35   | -77,521,959.11    | -522,199,488.55   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、（五十八） | 793,680,433.37   | 871,202,392.48    | 1,393,401,881.03  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 六、（五十八） | 1,468,229,825.72 | 793,680,433.37    | 871,202,392.48    |

单位负责人：

隋云臣



主管会计工作负责人：

张丽



会计机构负责人：

郎勇





母公司现金流量表

编制单位：中材水泥有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2020年1-10月       | 2019年度            | 2018年度            |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 27,872,970.00    | 42,238,132.40     | 46,425,906.00     |
| 收到的税费返还                   |    | 73,720.62        | 125,901.31        | 173,631.06        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 219,938,431.03   | 435,467,557.43    | 410,383,565.57    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 247,885,121.65   | 477,831,591.14    | 456,983,102.63    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                  | 635,613.65        | 253,479.30        |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 29,812,010.57    | 31,811,073.31     | 30,471,831.15     |
| 支付的各项税费                   |    | 9,234,295.89     | 6,977,056.65      | 3,686,541.59      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 21,666,261.88    | 19,907,438.96     | 106,610,630.61    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 60,712,568.34    | 59,331,182.57     | 141,022,482.65    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 187,172,553.31   | 418,500,408.57    | 315,960,619.98    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 121,520,200.00   |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,111,327,091.80 | 607,272,832.44    | 701,145,036.43    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                  |                   |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 3,760,475,810.06 | 2,136,675,726.54  | 2,031,746,851.83  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 4,993,323,101.86 | 2,743,948,558.98  | 2,732,891,888.26  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                  |                   | 96,000.00         |
| 投资支付的现金                   |    | 11,000,000.00    | 150,000,000.00    |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 3,794,892,567.12 | 992,385,098.85    | 470,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                |    | 3,805,892,567.12 | 1,142,385,098.85  | 470,096,000.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 1,187,430,534.74 | 1,601,563,460.13  | 2,262,795,888.26  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |    |                  | 50,000,000.00     | 555,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,300,000,000.00 | 1,020,000,000.00  | 380,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,300,000,000.00 | 1,070,000,000.00  | 935,000,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 50,000,000.00    | 110,000,000.00    | 1,545,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,644,151,706.25 | 566,412,577.08    | 296,829,239.95    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  | 2,435,362,835.37  | 1,620,026,921.50  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,694,151,706.25 | 3,111,775,412.45  | 3,461,856,161.45  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -394,151,706.25  | -2,041,775,412.45 | -2,526,856,161.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                  |                   |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 980,451,381.80   | -21,711,543.75    | 51,900,346.79     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 51,254,633.54    | 72,966,177.29     | 21,065,830.50     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 1,031,706,015.34 | 51,254,633.54     | 72,966,177.29     |

单位负责人：

隋云



主管会计工作负责人：

张丽



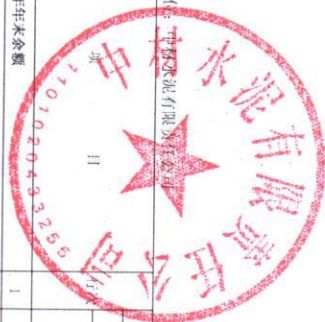
会计机构负责人：

郭勇



合并所有者权益变动表

编制单位：中民水泥有限公司



2020年1-10月  
单位：人民币元

| 合并于母公司所有者权益           |      |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
|-----------------------|------|------------------|-----|----|---------------|-------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                       | 实收资本 | 其他权益工具           |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润             | 合计                | 少数股东权益          | 所有者权益合计           |
|                       |      | 优先股              | 永续债 | 其他 |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 一、上年年末余额              | 1    | 1,853,280,000.00 |     |    | 7,462,993.66  |       | -134,960,876.08 | 116,745,684.31 | 412,137,473.74 | 4,342,060,175.19  | 6,596,725,450.82  | 574,985,804.07  | 7,171,711,254.89  |
| 加：会计政策变更              | 2    |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 前期差错更正                | 3    |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 其他                    | 4    |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 二、本年期初余额              | 5    | 1,853,280,000.00 |     |    | 7,462,993.66  |       | -134,960,876.08 | 116,745,684.31 | 412,137,473.74 | 4,342,060,175.19  | 6,596,725,450.82  | 574,985,804.07  | 7,171,711,254.89  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6    |                  |     |    | -7,462,993.66 |       | 67,463,255.53   | 14,823,798.36  |                | 71,617,315.91     | 146,441,376.14    | -42,425,526.64  | 104,015,849.50    |
| （一）综合收益总额             | 7    |                  |     |    |               |       | 67,463,255.53   |                |                | 1,716,817,328.14  | 1,784,280,583.67  | 221,508,497.94  | 2,005,789,081.61  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8    |                  |     |    | -7,462,993.66 |       |                 |                |                | -1,289,333.16     | -8,752,326.82     | 43,746,306.65   | 34,993,979.83     |
| 1.所有者投入资本             | 9    |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   | 16,000,000.00   | 16,000,000.00     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 4.其他                  | 12   |                  |     |    | -7,462,993.66 |       |                 |                |                | -1,289,333.16     | -8,752,326.82     | 27,746,306.65   | 18,993,979.83     |
| （三）专项储备提取和使用          | 13   |                  |     |    |               |       |                 | 14,823,798.36  |                |                   | 14,823,798.36     | 70,648.92       | 14,894,447.28     |
| 1.提取专项储备              | 14   |                  |     |    |               |       |                 | 18,491,666.86  |                |                   | 18,491,666.86     | 152,290.10      | 18,643,956.96     |
| 2.使用专项储备              | 15   |                  |     |    |               |       |                 | -3,667,868.50  |                |                   | -3,667,868.50     | -81,641.18      | -3,749,509.68     |
| （四）利润分配               | 16   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 1.提取盈余公积              | 17   |                  |     |    |               |       |                 |                |                | -1,643,910,679.07 | -1,643,910,679.07 | -307,750,980.15 | -1,951,661,659.22 |
| 其中：法定公积金              | 18   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 任意公积金                 | 19   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 2.提取一般风险准备            | 20   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 3.对所有者的分配             | 21   |                  |     |    |               |       |                 |                |                | -1,643,910,679.07 | -1,643,910,679.07 | -307,750,980.15 | -1,951,661,659.22 |
| 4.其他                  | 22   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| （五）所有者权益内部结转          | 23   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 1.资本公积转增资本            | 24   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 2.盈余公积转增资本            | 25   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 26   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 27   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 28   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 6.其他                  | 29   |                  |     |    |               |       |                 |                |                |                   |                   |                 |                   |
| 四、本年年末余额              | 30   | 1,853,280,000.00 |     |    |               |       | -67,497,620.55  | 131,569,482.67 | 412,137,473.74 | 4,413,677,491.10  | 6,743,166,826.96  | 532,560,277.43  | 7,275,727,104.39  |

单位负责人：

陈云舒



主管会计工作负责人：

张丽



会计机构负责人：

张丽





合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

| 2019年度                |    |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
|-----------------------|----|------------------|--------|----------------|-------|-----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 项 目                   | 行次 | 归属于母公司所有者权益      |        |                |       |                 |                | 少数股东权益         |                  |                  |                  |
|                       |    | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润            | 小计               | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 1  | 1,853,280,000.00 |        | 33,106,383.40  |       | -16,117,553.55  | 96,999,929.98  | 301,194,859.57 | 3,171,363,753.51 | 5,439,827,372.91 | 413,812,135.65   |
| 加：会计政策变更              | 2  |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 前期差错更正                | 3  |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 其他                    | 4  |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 二、本年年初余额              | 5  | 1,853,280,000.00 |        | 33,106,383.40  |       | -16,117,553.55  | 96,999,929.98  | 301,194,859.57 | 3,171,363,753.51 | 5,439,827,372.91 | 413,812,135.65   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  |                  |        | -25,613,389.74 |       | -118,813,322.53 | 19,745,751.33  | 110,912,614.17 | 1,170,696,421.68 | 1,156,898,077.91 | 1,318,041,746.33 |
| （一）综合收益总额             | 7  |                  |        |                |       | -118,813,322.53 |                |                | 1,825,989,035.85 | 1,707,145,713.32 | 1,860,812,697.73 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |                  |        | -25,613,389.74 |       |                 |                |                |                  | -25,613,389.74   | 47,550,748.05    |
| 1.所有者投入资本             | 9  |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  | 53,202,683.81    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 4.其他                  | 12 |                  |        | -25,613,389.74 |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |                  |        |                |       |                 | 19,745,751.33  |                |                  | -25,613,389.74   | -31,295,325.53   |
| 1.提取专项储备              | 14 |                  |        |                |       |                 | 27,178,609.43  |                |                  | 19,745,751.33    | 19,316,927.97    |
| 2.使用专项储备              | 15 |                  |        |                |       |                 | -7,432,858.10  |                |                  | 27,178,609.43    | 26,872,057.01    |
| （四）利润分配               | 16 |                  |        |                |       |                 |                | 110,912,614.17 | -655,292,614.17  | -544,350,000.00  | -7,555,129.04    |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                  |        |                |       |                 |                | 110,912,614.17 | -110,912,614.17  |                  | -583,995,237.68  |
| 其中：法定盈余公积             | 18 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 任意盈余公积                | 19 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 2.提取一般风险准备            | 20 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 3.对所有者的分配             | 21 |                  |        |                |       |                 |                |                | -544,350,000.00  |                  | -583,995,237.68  |
| 4.其他                  | 22 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| （五）所有者权益内部结转          | 23 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本            | 24 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本            | 25 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 26 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 27 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 28 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 6.其他                  | 29 |                  |        |                |       |                 |                |                |                  |                  |                  |
| 四、本年年末余额              | 30 | 1,853,280,000.00 |        | 7,462,993.66   |       | -134,960,876.08 | 116,745,684.31 | 412,137,473.74 | 4,342,060,175.19 | 6,596,725,450.82 | 574,985,804.07   |

单位负责人：

陈云华

主管会计工作负责人：

张丽

会计机构负责人：

邱勇



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 中材水泥有限公司



单位: 人民币元

| 归属于母公司所有者权益           |    |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  | 2018年度         |                  |
|-----------------------|----|------------------|--------|-----|----|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 项 目                   | 行次 | 实收资本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润            | 小计               | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       |    |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 1  | 1,853,280,000.00 |        |     |    | 16,718,383.40 |        | 67,519,713.90  | 69,110,914.59 | 187,392,426.15 | 1,853,425,085.64 | 4,017,416,523.68 | 313,815,211.11 | 4,361,291,734.79 |
| 加: 会计政策变更             | 2  |                  |        |     |    |               |        | -68,375,561.20 |               |                | 72,033,900.43    | 3,658,339.23     | 804,675.02     | 4,463,014.25     |
| 前期差错更正                | 3  |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 其他                    | 4  |                  |        |     |    | 16,388,000.00 |        |                |               |                | 55,416,125.93    | 71,834,125.93    | 6,825,810.96   | 78,460,966.89    |
| 二、本年初余额               | 5  | 1,853,280,000.00 |        |     |    | 33,106,383.40 |        | -855,847.30    | 69,110,914.59 | 187,392,426.15 | 1,980,905,112.00 | 4,122,938,988.84 | 321,276,727.09 | 4,444,215,715.93 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  |                  |        |     |    |               |        | -15,261,706.25 | 27,889,015.39 | 113,802,433.42 | 1,190,458,611.51 | 1,316,888,384.07 | 92,565,408.56  | 1,409,453,792.63 |
| (一) 综合收益总额            | 7  |                  |        |     |    |               |        | -15,261,706.25 |               |                | 1,568,325,672.83 | 1,533,063,966.58 | 128,997,024.61 | 1,682,060,991.19 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 1. 所有者投入资本            | 9  |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 4. 其他                 | 12 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| (三) 专项储备提取和使用         | 13 |                  |        |     |    |               |        |                | 27,889,015.39 |                |                  | 27,889,015.39    | 49,679.84      | 27,938,695.23    |
| 1. 提取专项储备             | 14 |                  |        |     |    |               |        |                | 29,753,025.83 |                |                  | 29,753,025.83    | 143,666.93     | 29,896,692.76    |
| 2. 使用专项储备             | 15 |                  |        |     |    |               |        |                | -1,864,010.44 |                |                  | -1,864,010.44    | -93,987.09     | -1,957,997.53    |
| (四) 利润分配              | 16 |                  |        |     |    |               |        |                |               | 113,802,433.42 | -377,867,031.32  | -261,064,597.90  | -36,481,295.89 | -300,545,893.79  |
| 1. 提取盈余公积             | 17 |                  |        |     |    |               |        |                |               | 113,802,433.42 | -113,802,433.42  |                  |                |                  |
| 其中: 法定公积金             | 18 |                  |        |     |    |               |        |                |               | 113,802,433.42 | -113,802,433.42  |                  |                |                  |
| 任意公积金                 | 19 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           | 20 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者的分配            | 21 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                | -261,064,597.90  | -261,064,597.90  | -36,481,295.89 | -300,545,893.79  |
| 4. 其他                 | 22 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         | 23 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本           | 24 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本           | 25 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 26 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 27 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 28 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 6. 其他                 | 29 |                  |        |     |    |               |        |                |               |                |                  |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 30 | 1,853,280,000.00 |        |     |    | 33,106,383.40 |        | -16,117,563.55 | 96,999,929.98 | 301,194,859.57 | 3,171,363,753.51 | 5,439,827,372.91 | 413,842,135.65 | 5,853,669,508.56 |

单位负责人:

陈云华

主管会计工作负责人:

张丽

会计机构负责人:

郭勇

张丽

郭勇

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海水泥有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 行次 | 实收资本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润             | 所有者权益合计           |
|-----------------------|----|------------------|--------|-----|----|------|-------|--------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                       |    |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 1  | 1,853,280,000.00 |        |     |    |      |       |        |                | 390,493,813.48 | 2,220,266,192.02  | 4,464,040,005.50  |
| 加：会计政策变更              | 2  |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 前期差错更正                | 3  |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 其他                    | 4  |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 5  | 1,853,280,000.00 |        |     |    |      |       |        |                | 390,493,813.48 | 2,220,266,192.02  | 4,464,040,005.50  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  |                  |        |     |    |      |       |        |                |                | 271,791,354.28    | 271,791,354.28    |
| （一）综合收益总额             | 7  |                  |        |     |    |      |       |        |                |                | 1,915,702,033.35  | 1,915,702,033.35  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 1.所有者投入资本             | 9  |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 4.其他                  | 12 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 1.提取专项储备              | 14 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 2.使用专项储备              | 15 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| （四）利润分配               | 16 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                | -1,643,910,679.07 | -1,643,910,679.07 |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 其中：法定公积金              | 18 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 任意公积金                 | 19 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 2.对所有者的分配             | 20 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                | -1,643,910,679.07 | -1,643,910,679.07 |
| 3.其他                  | 21 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| （五）所有者权益内部结转          | 22 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 1.资本公积转增资本            | 23 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 2.盈余公积转增资本            | 24 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 25 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 26 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 27 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 6.其他                  | 28 |                  |        |     |    |      |       |        |                |                |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 29 | 1,853,280,000.00 |        |     |    |      |       |        | 390,493,813.48 |                | 2,492,057,546.30  | 4,735,831,359.78  |

单位负责人：

陈云华

主管会计工作负责人：

张丽

会计机构负责人：

邵勇



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：中材水泥有限公司

单位：人民币元

| 2019年度                |    |                  |        |     |    |      |       |        |      | 单位：人民币         |                  |                  |
|-----------------------|----|------------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| 项 目                   | 行次 | 实收资本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |    |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 1  | 1,853,280,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 279,551,199.31 | 1,766,132,664.49 | 3,898,963,863.80 |
| 加：会计政策变更              | 2  |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                | 3  |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 其他                    | 4  |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 5  | 1,853,280,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 279,551,199.31 | 1,766,132,664.49 | 3,898,963,863.80 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  |                  |        |     |    |      |       |        |      | 110,942,614.17 | 454,133,527.53   | 565,076,141.70   |
| （一）综合收益总额             | 7  |                  |        |     |    |      |       |        |      | 110,942,614.17 | 1,109,426,141.70 | 1,109,426,141.70 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 1.所有者投入资本             | 9  |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 4.其他                  | 12 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 1.提取专项储备              | 14 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 2.使用专项储备              | 15 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| （四）利润分配               | 16 |                  |        |     |    |      |       |        |      | 110,942,614.17 | -655,292,614.17  | -544,350,000.00  |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                  |        |     |    |      |       |        |      | 110,942,614.17 | -110,942,614.17  |                  |
| 其中：法定公积金              | 18 |                  |        |     |    |      |       |        |      | 110,942,614.17 | -110,942,614.17  |                  |
| 任意公积金                 | 19 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 2.对所有者的分配             | 20 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                | -544,350,000.00  | -544,350,000.00  |
| 3.其他                  | 21 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| （五）所有者权益内部结转          | 22 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本            | 23 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本            | 24 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 25 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 26 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 27 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 6.其他                  | 28 |                  |        |     |    |      |       |        |      |                |                  |                  |
| 四、本年年末余额              | 29 | 1,853,280,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 390,493,813.48 | 2,220,266,192.02 | 4,464,040,005.50 |

单位负责人：

陈云舒

主管会计工作负责人：

张丽

会计机构负责人：

张勇



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：中材水泥有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 行次 | 2018年度           |        |  |  |      |       |
|-----------------------|----|------------------|--------|--|--|------|-------|
|                       |    | 实收资本             | 其他权益工具 |  |  | 资本公积 | 减：库存股 |
| 一、上年年末余额              | 1  | 1,853,280,000.00 |        |  |  |      |       |
| 加：会计政策变更              | 2  |                  |        |  |  |      |       |
| 前期差错更正                | 3  |                  |        |  |  |      |       |
| 其他                    | 4  |                  |        |  |  |      |       |
| 二、本年初余额               | 5  | 1,853,280,000.00 |        |  |  |      |       |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  |                  |        |  |  |      |       |
| （一）综合收益总额             | 7  |                  |        |  |  |      |       |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |                  |        |  |  |      |       |
| 1.所有者投入资本             | 9  |                  |        |  |  |      |       |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                  |        |  |  |      |       |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                  |        |  |  |      |       |
| 4.其他                  | 12 |                  |        |  |  |      |       |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |                  |        |  |  |      |       |
| 1.提取专项储备              | 14 |                  |        |  |  |      |       |
| 2.使用专项储备              | 15 |                  |        |  |  |      |       |
| （四）利润分配               | 16 |                  |        |  |  |      |       |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                  |        |  |  |      |       |
| 其中：法定公积金              | 18 |                  |        |  |  |      |       |
| 任意公积金                 | 19 |                  |        |  |  |      |       |
| 2.对所有者分配              | 20 |                  |        |  |  |      |       |
| 3.其他                  | 21 |                  |        |  |  |      |       |
| （五）所有者权益内部结转          | 22 |                  |        |  |  |      |       |
| 1.资本公积转增资本            | 23 |                  |        |  |  |      |       |
| 2.盈余公积转增资本            | 24 |                  |        |  |  |      |       |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 25 |                  |        |  |  |      |       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 26 |                  |        |  |  |      |       |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 27 |                  |        |  |  |      |       |
| 5.其他                  | 28 |                  |        |  |  |      |       |
| 四、本年年末余额              | 29 | 1,853,280,000.00 |        |  |  |      |       |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈之许

张丽

张丽

郭勇

郭勇

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中材水泥有限责任公司(以下简称本公司,在包含子公司时,统称为本集团)成立于 2003 年,原为中国非金属材料总公司和中国建筑材料工业地质勘查中心出资设立,现为中国建材股份有限公司(以下简称中建材股份)全资子公司。本公司 2015 年 12 月 22 日取得北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码:91110000756734936C;注册资本为 185,328.00 万元;法定代表人:隋玉民,注册地址:北京市西城区北展北街 17 号楼 5 层,企业住所:北京市西城区北展北街华远企业号 17 号楼 5 层。

本公司采用董事会领导下的总经理负责制,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司控股股东为中建材股份,最终控制方为中国建材集团有限公司(以下简称中国建材集团)。本公司下设综合管理中心、资产财务部、投资发展部、企业管理部、运营管理中心等职能管理部门,所属二级子公司 11 家。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属水泥行业,经营范围主要包括:生产、销售水泥、水泥辅料、水泥制品以及混凝土。本公司的主要产品包括:P042.5、P042.5R、PC32.5R 等,主要应用于公路、建筑等。

#### (三) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出日为 2021 年 1 月 8 日。

#### (四) 营业期限

本公司营业期限为 2003 年 11 月 20 日至 2023 年 11 月 19 日。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和中材常德水泥有限责任公司、中材湘潭水泥有限责任公司、中材株洲水泥有限责任公司、中材亨达水泥有限公司、中材天山(云浮)水泥有限公司(包括云浮天石矿业有限公司、中材天山(珠海)水泥有限公司、中材天山(云浮)节能有限公司)、中材汉江水泥股份有限公司(包括汉中中材混凝土有限公司)、云浮市中材新发矿业有限公司、中材萍乡水泥有限公司、中材安徽水泥有限公司(包括安徽中材宝业建筑工业化有限公司、合肥中材混凝土有限公司)、中材罗定水泥有限公司、中材水泥(香港)投资有限公司(包括 Mpande Limestone Limited、中材水泥(毛里求斯)投资有限公司)等合计 20 家公司。报告期内因转让减少苏州混凝土水泥制品研究院有限公司、滁州中材混凝土有限公司、苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司和新疆中材精细化工有限责任公司 4 家子公司。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### (二) 记账本位币

本公司之下属公司 Mpande Limestone Limited (赞比亚公司) 注册地为赞比亚，记账本位币为美元。中材水泥(毛里求斯)投资有限公司注册地为毛里求斯，记账本位币为美元。除此之外，本公司及其他所属公司的记账本位币均为人民币。

#### (三) 企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (四) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

#### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (五) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### (七) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### (八) 金融资产和金融负债

#### 1. 金融资产

##### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### 2. 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### (九) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,以单项工具和组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策如下:

| 单项工具层面       |              |
|--------------|--------------|
| 单项资产         | 坏账准备计提情况     |
| 银行承兑汇票(持有到期) | 未发生信用减值      |
| 商业承兑汇票       | 组合为基础计量违约损失率 |

### (十) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,以单项工具和组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策如下:

| 单项工具层面     |              |
|------------|--------------|
| 单项资产       | 坏账准备计提情况     |
| 合并范围内关联方   | 未发生信用减值      |
| 交易对象信用评级下降 | 信用风险显著增加     |
| 账龄组合       | 组合为基础计量违约损失率 |

### (十一) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的,信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参照上述(八)金融资产和金融负债中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

### (十二) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

| 单项工具层面     |              |
|------------|--------------|
| 单项资产       | 坏账准备计提情况     |
| 应收股利、应收利息  | 未发生信用减值      |
| 合并范围内关联方   | 未发生信用减值      |
| 交易对象信用评级下降 | 信用风险显著增加     |
| 账龄组合       | 组合为基础计量违约损失率 |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (十三) 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### (十四) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述四.(十)应收账款相关内容。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

### (十五) 合同成本

#### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十六) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (十七) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

| 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|---------|
| 土地使用权 | 50      | 0        | 2.00    |
| 房屋建筑物 | 40      | 5        | 2.38    |

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十八) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出及装修支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)   |
|----|---------|---------|----------|-----------|
| 1  | 房屋建筑物   | 40      | 5        | 2.38      |
| 2  | 机器设备    | 10-18   | 5        | 5.28-9.50 |
| 3  | 运输设备    | 10      | 5        | 9.50      |
| 4  | 办公用品及其他 | 8       | 5        | 11.88     |

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十九) 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 3. 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## (二十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二十一) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (二十二) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (二十三) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的土地租赁费用、房屋租赁费用和拆迁补偿费,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二十四) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### (二十五) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

### (二十六) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处臵;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二十七) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的 8%提取,从本集团的成本中列支,个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的 2%缴纳,由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3. 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

### (二十八) 租赁负债

#### 1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### (1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### (2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率或本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 2. 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### 3. 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### (二十九) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

### (三十) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### (三十一) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本企业在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (三十二) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### (三十四) 租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(1) 在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3. 本集团为出租人

在 1 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### (2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (三十五) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (三十六) 公允价值计量

#### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (三十七) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三十八) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                            | 备注  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 2017 年 3 月 31 日, 财政部以财会[2017]7 号、8 号、9 号修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》; 2017 年 5 月 2 日, 财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行, 并按照有关的衔接规定进行了处理。 | 注 1 |
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)的通知。本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行, 并按照有关的衔接规定进行了处理。                                                                                                                    | 注 2 |
| 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本集团按照规定进行列报处理。                                                                                                                                   | 注 3 |
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018] 35 号), 本集团自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。                                                                                                                                   | 注 4 |
| 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 本集团按照规定进行列报处理。                                                                                                                                       | 注 5 |
| 财政部于 2019 年 5 月 9 日修订发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号), 本集团自 2019 年 6 月 10 日起执行。                                                                                                                                  | 注 6 |
| 财政部于 2019 年 5 月 16 日修订发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号), 本集团自 2019 年 6 月 17 日起开始执行。                                                                                                                                  | 注 7 |
| 财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 本集团按照规定进行列报处理。                                                                                                                                        | 注 8 |

注 1: 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号), 在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团为境内外同时上市企业的子公司，于 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。具体影响详见本附注五。（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

注 2:财政部于 2017 年 7 月修订印发了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017] 22 号），本公司在 2018 年度已按要求执行上述相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

注 3:财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）同时废止。

注 4: 2019 年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况 财政部于 2018 年修订印发了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018] 35 号），本集团自 2019 年 1 月 1 日开始执行相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

注 5: 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019] 6 号），本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）同时废止。

注 6: 财政部于 2019 年 5 月 9 日修订发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），本集团自 2019 年 6 月 10 日起执行。本次会计政策变更对本集团不产生影响。

注 7: 财政部于 2019 年 5 月 16 日修订发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），本集团自 2019 年 6 月 17 日起开始执行。本次会计政策变更对本集团不产生影响。

注 8: 财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）同时废止。

### 2. 会计估计变更

无。

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况

### (1) 对合并财务报表影响

| 项目                     | 2017 年 12 月 31 日        | 2018 年 1 月 1 日          | 调整数                  |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                         |                         |                      |
| 货币资金                   | 1,434,231,934.78        | 1,434,231,934.78        | 0.00                 |
| 交易性金融资产                | 0.00                    | 91,924,723.76           | 91,924,723.76        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 衍生金融资产                 | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 应收票据                   | 1,024,395,585.89        | 1,024,395,585.89        | 0.00                 |
| 应收账款                   | 12,542,751.95           | 23,030,381.61           | 10,487,629.66        |
| 应收款项融资                 | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 预付款项                   | 133,683,755.93          | 133,683,755.93          | 0.00                 |
| 其他应收款                  | 176,898,151.63          | 172,473,492.55          | -4,424,659.08        |
| 存货                     | 241,035,393.40          | 241,035,393.40          | 0.00                 |
| 合同资产                   | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 持有待售资产                 | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 一年内到期的非流动资产            | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 其他流动资产                 | 49,128,094.24           | 49,128,094.24           | 0.00                 |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>3,071,915,667.82</b> | <b>3,169,903,362.16</b> | <b>97,987,694.34</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                         |                         |                      |
| 可供出售金融资产               | 96,970,043.76           | 0.00                    | -96,970,043.76       |
| 持有至到期投资                | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 长期应收款                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 长期股权投资                 | 234,626,702.94          | 234,626,702.94          | 0.00                 |
| 其他权益工具投资               | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 其他非流动金融资产              | 0.00                    | 5,045,320.00            | 5,045,320.00         |
| 投资性房地产                 | 16,368,103.79           | 16,368,103.79           | 0.00                 |
| 固定资产                   | 5,468,222,261.04        | 5,468,222,261.04        | 0.00                 |
| 在建工程                   | 744,378,949.85          | 744,378,949.85          | 0.00                 |
| 生产性生物资产                | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 使用权资产                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 无形资产                   | 628,940,618.21          | 628,940,618.21          | 0.00                 |
| 开发支出                   | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 商誉                     | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |
| 长期待摊费用                 | 329,798,203.46          | 329,798,203.46          | 0.00                 |
| 递延所得税资产                | 32,795,475.22           | 31,195,518.89           | -1,599,956.33        |
| 其他非流动资产                | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目                     | 2017 年 12 月 31 日  | 2018 年 1 月 1 日    | 调整数             |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 其中: 特准储备物资             | 0.00              | 0.00              | 0.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         | 7,552,100,358.27  | 7,458,575,678.18  | -93,524,680.09  |
| <b>资 产 总 计</b>         | 10,624,016,026.09 | 10,628,479,040.34 | 4,463,014.25    |
| <b>流动负债:</b>           |                   |                   |                 |
| 短期借款                   | 1,489,000,000.00  | 1,489,000,000.00  | 0.00            |
| 交易性金融负债                | 0.00              | 0.00              | 0.00            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 0.00              | 0.00              | 0.00            |
| 衍生金融负债                 | 0.00              | 0.00              | 0.00            |
| 应付票据                   | 178,350,300.00    | 178,350,300.00    | 0.00            |
| 应付账款                   | 1,339,499,258.26  | 1,339,499,258.26  | 0.00            |
| 预收款项                   | 583,405,126.44    | 0.00              | -583,405,126.44 |
| 合同负债                   | 0.00              | 583,405,126.44    | 583,405,126.44  |
| 应付职工薪酬                 | 112,260,819.31    | 112,260,819.31    | 0.00            |
| 应交税费                   | 235,297,822.74    | 235,297,822.74    | 0.00            |
| 其他应付款                  | 541,967,112.33    | 541,967,112.33    | 0.00            |
| 持有待售负债                 | 0.00              | 0.00              | 0.00            |
| 一年内到期的非流动负债            | 3,267,100.00      | 3,267,100.00      | 0.00            |
| 其他流动负债                 | 500,000,000.00    | 500,000,000.00    | 0.00            |
| <b>流动负债合计</b>          | 4,983,047,539.08  | 4,983,047,539.08  | 0.00            |
| <b>非流动负债:</b>          |                   |                   |                 |
| 长期借款                   | 748,165,900.00    | 748,165,900.00    | 0.00            |
| 应付债券                   | 398,466,182.31    | 398,466,182.31    | 0.00            |
| 租赁负债                   | 0.00              | 0.00              | 0.00            |
| 长期应付款                  | 6,000,000.00      | 6,000,000.00      | 0.00            |
| 长期应付职工薪酬               | 1,456,000.00      | 1,456,000.00      | 0.00            |
| 预计负债                   | 5,162,077.65      | 5,162,077.65      | 0.00            |
| 递延收益                   | 41,435,680.77     | 41,435,680.77     | 0.00            |
| 递延所得税负债                | 32,229,421.73     | 32,229,421.73     | 0.00            |
| 其他非流动负债                | 0.00              | 0.00              | 0.00            |
| 其中: 特准储备基金             | 0.00              | 0.00              | 0.00            |
| <b>非流动负债合计</b>         | 1,232,915,262.46  | 1,232,915,262.46  | 0.00            |
| <b>负 债 合 计</b>         | 6,215,962,801.54  | 6,215,962,801.54  | 0.00            |
| <b>所有者权益:</b>          |                   |                   |                 |
| 实收资本                   | 1,853,280,000.00  | 1,853,280,000.00  | 0.00            |
| 国家资本                   | 0.00              | 0.00              | 0.00            |
| 国有法人资本                 | 1,853,280,000.00  | 1,853,280,000.00  | 0.00            |
| 集体资本                   | 0.00              | 0.00              | 0.00            |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目            | 2017 年 12 月 31 日  | 2018 年 1 月 1 日    | 调整数            |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 民营资本          | 0.00              | 0.00              | 0.00           |
| 外商资本          | 0.00              | 0.00              | 0.00           |
| 实收资本净额        | 1,853,280,000.00  | 1,853,280,000.00  | 0.00           |
| 其他权益工具        | 0.00              | 0.00              | 0.00           |
| 其中:优先股        | 0.00              | 0.00              | 0.00           |
| 永续债           | 0.00              | 0.00              | 0.00           |
| 资本公积          | 33,106,383.40     | 33,106,383.40     | 0.00           |
| 减:库存股         | 0.00              | 0.00              | 0.00           |
| 其他综合收益        | 67,519,713.90     | -855,847.30       | -68,375,561.20 |
| 其中:外币报表折算差额   | -927,256.30       | -927,256.30       | 0.00           |
| 专项储备          | 69,110,914.59     | 69,110,914.59     | 0.00           |
| 盈余公积          | 187,392,426.15    | 187,392,426.15    | 0.00           |
| 其中:法定公积金      | 187,392,426.15    | 187,392,426.15    | 0.00           |
| 任意公积金         | 0.00              | 0.00              | 0.00           |
| 未分配利润         | 1,900,501,691.63  | 1,972,535,592.06  | 72,033,900.43  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,110,911,129.67  | 4,114,569,468.90  | 3,658,339.23   |
| 少数股东权益        | 297,142,094.88    | 297,946,769.90    | 804,675.02     |
| 所有者权益合计       | 4,408,053,224.55  | 4,412,516,238.80  | 4,463,014.25   |
| 负债和所有者权益总计    | 10,624,016,026.09 | 10,628,479,040.34 | 4,463,014.25   |

(2) 对母公司报表影响。

无。

## 五、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种        | 计税依据               | 税率                       |
|-----------|--------------------|--------------------------|
| 增值税       | 应纳税增值额             | 3%、6%、9%、10%、11%、13%、16% |
| 城市维护建设税   | 应纳增值税额             | 7%、5%                    |
| 教育费附加     | 应纳增值税额             | 3%                       |
| 地方教育费附加   | 应纳增值税额             | 2%                       |
| 企业所得税     | 应纳税所得额             | 15%、16.5%、25%            |
| 房产税(自用部分) | 房产原值的 70%          | 1.2%                     |
| 房产税(出租部分) | 出租收入               | 12%                      |
| 资源税       | 生产、消耗石灰石数量; 石灰石销售额 | 6%                       |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称                   | 所得税税率 |
|--------------------------|-------|
| 中材水泥有限责任公司               | 25%   |
| 中材汉江水泥股份有限公司             | 15%   |
| 中材亨达水泥有限公司               | 25%   |
| 云浮市中材新发矿业有限公司            | 25%   |
| 中材天山(云浮)水泥有限公司           | 25%   |
| 中材罗定水泥有限公司               | 25%   |
| 中材萍乡水泥有限公司               | 25%   |
| 中材株洲水泥有限责任公司             | 15%   |
| 中材常德水泥有限责任公司             | 25%   |
| 中材湘潭水泥有限责任公司             | 25%   |
| 中材安徽水泥有限公司               | 25%   |
| 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司         | 25%   |
| 中材水泥(香港)投资有限公司           | 16.5% |
| Mpande Limestone Limited | 35%   |
| 云浮节能余热发电公司               | 25%   |
| 云浮天石矿业有限公司               | 25%   |
| 汉中中材混凝土有限公司              | 25%   |
| 安徽与宝业合作的 PC 公司           | 25%   |
| 合肥中材混凝土有限公司              | 25%   |

### (二) 税收优惠及批文

中材汉江水泥股份有限公司(以下简称中材汉江)属于西部大开发地区,依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《陕西省地方税务局关于西部大开发税收优惠政策执行问题的通知》(陕地税函【2012】109 号)文件规定,本年度暂按 15%的税率计缴企业所得税。

2018 年 10 月 17 日,中材株洲水泥有限责任公司被认定为高新技术企业,取得认证编号为 GR201843000902 号的高新技术企业证书,证书有效期为三年。本年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

##### 1. 货币资金余额

| 项目            | 2020 年 10 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日      | 2018 年 12 月 31 日      |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金          | 898,913.48              | 1,651,474.17          | 518,560.08            |
| 银行存款          | 1,467,330,912.24        | 792,028,959.20        | 870,683,832.40        |
| 其他货币资金        | 36,571,312.48           | 114,161,249.46        | 38,882,968.23         |
| <b>合计</b>     | <b>1,504,801,138.20</b> | <b>907,841,682.83</b> | <b>910,085,360.71</b> |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 145,587,989.11          | 150,119,998.77        | 44,953,488.56         |

##### 2. 受限制的货币资金明细

| 项目             | 2020 年 10 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日      | 2018 年 12 月 31 日     |
|----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票保证金      | 1,134,546.20         | 989,352.71            | 16,395,690.04        |
| 履约保证金          | 0.00                 | 0.00                  | 7,325,301.19         |
| 保函保证金          | 6,000,000.00         | 83,642,998.00         | 10,740,475.30        |
| 矿山环境恢复治理保证金    | 29,436,766.28        | 28,667,858.56         | 3,562,676.02         |
| 其他(建行住房基金专户存款) | 0.00                 | 861,040.19            | 858,825.68           |
| <b>合计</b>      | <b>36,571,312.48</b> | <b>114,161,249.46</b> | <b>38,882,968.23</b> |

#### (二) 交易性金融资产

| 项目                       | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 86,650,696.80    | 87,924,128.74    | 72,850,062.32    |
| 其中:权益工具投资                | 86,650,696.80    | 87,924,128.74    | 72,850,062.32    |

#### (三) 应收票据

##### 1. 应收票据分类

| 票据种类      | 2020 年 10 月 31 日      |             |                       |
|-----------|-----------------------|-------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备        | 账面价值                  |
| 银行承兑汇票    | 770,967,963.51        | 0.00        | 770,967,963.51        |
| 商业承兑汇票    | 0.00                  | 0.00        | 0.00                  |
| <b>合计</b> | <b>770,967,963.51</b> | <b>0.00</b> | <b>770,967,963.51</b> |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(续表)

| 票据种类   | 2019 年 12 月 31 日 |           |                |
|--------|------------------|-----------|----------------|
|        | 账面余额             | 坏账准备      | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 950,038,327.88   | 0.00      | 950,038,327.88 |
| 商业承兑汇票 | 7,003,969.95     | 35,019.85 | 6,968,950.10   |
| 合计     | 957,042,297.83   | 35,019.85 | 957,007,277.98 |

(续表)

| 票据种类   | 2018 年 12 月 31 日 |           |                |
|--------|------------------|-----------|----------------|
|        | 账面余额             | 坏账准备      | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 924,179,544.39   | 0.00      | 924,179,544.39 |
| 商业承兑汇票 | 9,287,940.18     | 92,879.40 | 9,195,060.78   |
| 合计     | 933,467,484.57   | 92,879.40 | 933,374,605.17 |

2. 期末已质押的应收票据

| 种类     | 年末已质押金额        |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 113,900,504.14 |

(四) 应收账款

| 类别        | 2020 年 10 月 31 日 |        |               |        |
|-----------|------------------|--------|---------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 21,933,439.98    | 8.04   | 21,933,439.98 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 251,012,141.86   | 91.96  | 5,889,204.49  | —      |
| 其中: 账龄组合  | 251,012,141.86   | 91.96  | 5,889,204.49  | 2.35   |
| 合计        | 272,945,581.84   | 100.00 | 27,822,644.47 | —      |

(续表)

| 类别        | 2019 年 12 月 31 日 |        |               |        |
|-----------|------------------|--------|---------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 30,176,001.67    | 14.05  | 24,007,209.17 | 79.56  |
| 按组合计提坏账准备 | 184,587,320.12   | 85.95  | 8,090,324.35  | —      |
| 其中: 账龄组合  | 184,587,320.12   | 85.95  | 8,090,324.35  | 4.38   |
| 合计        | 214,763,321.79   | 100.00 | 32,097,533.52 | —      |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(续表)

| 类别        | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |        |
|-----------|------------------|--------|---------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 31,988,124.43    | 15.21  | 25,975,261.72 | 81.20  |
| 按组合计提坏账准备 | 178,262,119.48   | 84.79  | 12,929,866.49 | —      |
| 其中: 账龄组合  | 178,262,119.48   | 84.79  | 12,929,866.49 | 7.25   |
| 合计        | 210,250,243.91   | 100.00 | 38,905,128.21 | —      |

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2020 年 10 月 31 日 |        |              |
|-------|------------------|--------|--------------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备         |
|       | 金额               | 比例 (%) |              |
| 1 年以内 | 205,605,334.26   | 81.91  | 1,028,026.66 |
| 1-2 年 | 33,508,823.81    | 13.35  | 670,176.48   |
| 2-3 年 | 6,966,635.44     | 2.78   | 571,264.93   |
| 3-4 年 | 1,518,858.92     | 0.61   | 270,356.89   |
| 4-5 年 | 110,139.45       | 0.04   | 47,029.55    |
| 5 年以上 | 3,302,349.98     | 1.31   | 3,302,349.98 |
| 合计    | 251,012,141.86   | 100.00 | 5,889,204.49 |

(续表)

| 账龄    | 2019 年 12 月 31 日 |        |              |
|-------|------------------|--------|--------------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备         |
|       | 金额               | 比例 (%) |              |
| 1 年以内 | 138,013,118.50   | 74.77  | 690,065.55   |
| 1-2 年 | 28,427,594.52    | 15.40  | 568,551.30   |
| 2-3 年 | 7,046,460.31     | 3.82   | 577,809.74   |
| 3-4 年 | 5,116,338.41     | 2.77   | 910,708.13   |
| 4-5 年 | 1,118,008.30     | 0.61   | 477,389.55   |
| 5 年以上 | 4,865,800.08     | 2.63   | 4,865,800.08 |
| 合计    | 184,587,320.12   | 100.00 | 8,090,324.35 |

(续表)

| 账龄    | 2018 年 12 月 31 日 |        |              |
|-------|------------------|--------|--------------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备         |
|       | 金额               | 比例 (%) |              |
| 1 年以内 | 116,609,554.66   | 65.41  | 1,166,095.54 |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 账龄    | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |
|-------|------------------|--------|---------------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备          |
|       | 金额               | 比例 (%) |               |
| 1-2 年 | 36,271,542.34    | 20.35  | 1,595,947.86  |
| 2-3 年 | 7,816,981.77     | 4.39   | 953,671.78    |
| 3-4 年 | 8,438,831.86     | 4.73   | 2,016,880.81  |
| 4-5 年 | 3,364,639.37     | 1.89   | 1,436,701.02  |
| 5 年以上 | 5,760,569.48     | 3.23   | 5,760,569.48  |
| 合计    | 178,262,119.48   | 100.00 | 12,929,866.49 |

2. 于 2020 年 10 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的应收账款

| 债务人名称         | 账面余额          | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备       |
|---------------|---------------|----------------|------------|
| 越烽建设集团有限公司    | 19,791,456.24 | 7.25           | 114,344.02 |
| 中建七局安装工程有限公司  | 17,627,810.50 | 6.46           | 88,139.05  |
| 中国建筑第二工程局有限公司 | 11,599,378.37 | 4.25           | 107,914.09 |
| 宝鸡建安集团股份有限公司  | 10,494,071.50 | 3.84           | 142,568.66 |
| 巢湖市城管局        | 10,442,193.87 | 3.83           | 52,210.97  |
| 合计            | 69,954,910.48 | 25.63          | 505,176.79 |

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类

| 种类   | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 637,173,568.14   | 755,731,554.68   | 769,406,871.16   |

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类     | 年末终止确认金额         | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,544,478,424.30 | 0.00      |

3. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

| 种类     | 年末转应收账款金额    |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,040,000.00 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (六) 预付款项

### 1. 预付款项账龄

| 账龄    | 2020 年 10 月 31 日 |        |      |
|-------|------------------|--------|------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|       | 金额               | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 | 76,158,998.61    | 79.32  | 0.00 |
| 1—2 年 | 19,647,721.32    | 20.46  | 0.00 |
| 2—3 年 | 56,160.00        | 0.06   | 0.00 |
| 3 年以上 | 149,706.50       | 0.16   | 0.00 |
| 合计    | 96,012,586.43    | 100.00 | 0.00 |

(续表)

| 账龄    | 2019 年 12 月 31 日 |        |      |
|-------|------------------|--------|------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|       | 金额               | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 | 89,222,863.31    | 98.62  | 0.00 |
| 1—2 年 | 1,016,448.63     | 1.12   | 0.00 |
| 2—3 年 | 29,076.00        | 0.03   | 0.00 |
| 3 年以上 | 198,469.60       | 0.23   | 0.00 |
| 合计    | 90,466,857.54    | 100.00 | 0.00 |

(续表)

| 账龄    | 2018 年 12 月 31 日 |        |      |
|-------|------------------|--------|------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|       | 金额               | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 | 77,592,929.89    | 78.52  | 0.00 |
| 1—2 年 | 19,205,212.34    | 19.43  | 0.00 |
| 2—3 年 | 894,622.76       | 0.90   | 0.00 |
| 3 年以上 | 1,131,554.76     | 1.15   | 0.00 |
| 合计    | 98,824,319.75    | 100.00 | 0.00 |

### 2. 于 2020 年 10 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的预付款项

| 债务人名称               | 账面余额         | 占预付账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------------|--------------|----------------|------|
| ZESCO LTD           | 8,919,893.50 | 9.29           | 0.00 |
| 中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司 | 6,855,400.00 | 7.14           | 0.00 |
| 上海持云工程技术有限公司        | 4,530,000.00 | 4.72           | 0.00 |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 债务人名称           | 账面余额                 | 占预付账款合计的比例 (%) | 坏账准备        |
|-----------------|----------------------|----------------|-------------|
| 广东电网有限责任公司云浮供电局 | 4,331,380.30         | 4.51           | 0.00        |
| 广东亚仿科技股份有限公司    | 4,150,000.00         | 4.32           | 0.00        |
| <b>合计</b>       | <b>28,786,673.80</b> | <b>29.98</b>   | <b>0.00</b> |

(七) 其他应收款

| 项目        | 2020 年 10 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日        | 2018 年 12 月 31 日      |
|-----------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 应收利息      | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                  |
| 应收股利      | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                  |
| 其他应收款项    | 13,230,694.24        | 1,311,403,330.43        | 407,175,650.19        |
| <b>合计</b> | <b>13,230,694.24</b> | <b>1,311,403,330.43</b> | <b>407,175,650.19</b> |

其他应收款项

| 类别        | 2020 年 10 月 31 日     |               |                      |          |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|----------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |          |
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)   |
| 按单项计提坏账准备 | 23,970,003.15        | 57.44         | 23,970,003.15        | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 17,762,229.33        | 42.56         | 4,531,535.09         | —        |
| 其中: 账龄组合  | 17,762,229.33        | 42.56         | 4,531,535.09         | 25.51    |
| <b>合计</b> | <b>41,732,232.48</b> | <b>100.00</b> | <b>28,501,538.24</b> | <b>—</b> |

(续表)

| 类别        | 2019 年 12 月 31 日        |               |                      |          |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|----------|
|           | 账面余额                    |               | 坏账准备                 |          |
|           | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)   |
| 按单项计提坏账准备 | 1,326,066,020.02        | 98.85         | 20,060,633.08        | 1.51     |
| 按组合计提坏账准备 | 15,378,808.25           | 1.15          | 9,980,864.76         | —        |
| 其中: 账龄组合  | 15,378,808.25           | 1.15          | 9,980,864.76         | 64.90    |
| <b>合计</b> | <b>1,341,444,828.27</b> | <b>100.00</b> | <b>30,041,497.84</b> | <b>—</b> |

(续表)

| 类别        | 2018 年 12 月 31 日      |               |                      |          |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |          |
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)   |
| 按单项计提坏账准备 | 413,705,712.92        | 94.26         | 14,959,341.19        | 3.62     |
| 按组合计提坏账准备 | 25,193,027.90         | 5.74          | 16,763,749.44        | —        |
| 其中: 账龄组合  | 25,193,027.90         | 5.74          | 16,763,749.44        | 66.54    |
| <b>合计</b> | <b>438,898,740.82</b> | <b>100.00</b> | <b>31,723,090.63</b> | <b>—</b> |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄    | 2020 年 10 月 31 日 |        |              |
|-------|------------------|--------|--------------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备         |
|       | 金额               | 比例 (%) |              |
| 1 年以内 | 6,297,724.84     | 35.46  | 497,520.26   |
| 1-2 年 | 10,309,078.10    | 58.04  | 3,051,487.12 |
| 2-3 年 | 142,533.52       | 0.80   | 31,214.84    |
| 3-4 年 | 100,000.00       | 0.56   | 42,600.00    |
| 4-5 年 | 10,000.00        | 0.06   | 5,820.00     |
| 5 年以上 | 902,892.87       | 5.08   | 902,892.87   |
| 合计    | 17,762,229.33    | 100.00 | 4,531,535.09 |

(续表)

| 账龄    | 2019 年 12 月 31 日 |        |              |
|-------|------------------|--------|--------------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备         |
|       | 金额               | 比例 (%) |              |
| 1 年以内 | 4,432,688.59     | 28.82  | 350,182.39   |
| 1-2 年 | 474,718.62       | 3.09   | 140,516.68   |
| 2-3 年 | 705,414.64       | 4.59   | 154,485.81   |
| 3-4 年 | 157,416.02       | 1.02   | 67,059.22    |
| 4-5 年 | 813,276.14       | 5.29   | 473,326.42   |
| 5 年以上 | 8,795,294.24     | 57.19  | 8,795,294.24 |
| 合计    | 15,378,808.25    | 100.00 | 9,980,864.76 |

(续表)

| 账龄    | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |
|-------|------------------|--------|---------------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备          |
|       | 金额               | 比例 (%) |               |
| 1 年以内 | 2,796,130.15     | 11.10  | 520,080.21    |
| 1-2 年 | 1,032,531.49     | 4.10   | 511,103.09    |
| 2-3 年 | 5,689,317.02     | 22.58  | 2,002,639.60  |
| 3-4 年 | 905,588.14       | 3.60   | 529,769.06    |
| 4-5 年 | 3,754,314.91     | 14.90  | 2,185,011.29  |
| 5 年以上 | 11,015,146.19    | 43.72  | 11,015,146.19 |
| 合计    | 25,193,027.90    | 100.00 | 16,763,749.44 |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 2020 年 10 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日        | 2018 年 12 月 31 日      |
|-----------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 代垫费用      | 4,774,889.11         | 6,832,559.28            | 3,317,061.63          |
| 备用金/个人借款  | 1,502,053.60         | 3,383,998.77            | 1,993,402.81          |
| 押金        | 12,580.00            | 928,000.00              | 2,056,009.78          |
| 资金拆借本金    | 10,052,938.00        | 1,300,000,000.00        | 362,731,804.07        |
| 保证金       | 19,250,919.22        | 20,201,799.42           | 35,398,309.22         |
| 其他        | 6,138,852.55         | 10,098,470.80           | 33,402,153.31         |
| <b>合计</b> | <b>41,732,232.48</b> | <b>1,341,444,828.27</b> | <b>438,898,740.82</b> |

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                       | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                            | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2020 年 1 月 1 日余额           | 9,980,864.76   |                      | 20,060,633.08        | 30,041,497.84 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 | —              | —                    | —                    | —             |
| --转入第二阶段                   |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段                   |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段                   |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段                   |                |                      |                      |               |
| 本年计提                       |                |                      | 3,909,370.07         | 3,909,370.07  |
| 本年转回                       | 5,449,329.67   |                      |                      | 5,449,329.67  |
| 本年转销                       |                |                      |                      |               |
| 本年核销                       |                |                      |                      |               |
| 其他变动                       |                |                      |                      |               |
| 2020 年 10 月 31 日余额         | 4,531,535.09   |                      | 23,970,003.15        | 28,501,538.24 |

(续表)

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                   | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2019 年 1 月 1 日余额  | 16,763,749.44  |                      | 14,959,341.19        | 31,723,090.63 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应 | —              | —                    | —                    | —             |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 收款账面余额在本年          |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段           |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段           |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段           |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段           |                |                      |                      |               |
| 本年计提               |                |                      | 5,101,291.89         | 5,101,291.89  |
| 本年转回               | 6,782,884.68   |                      |                      | 6,782,884.68  |
| 本年转销               |                |                      |                      |               |
| 本年核销               |                |                      |                      |               |
| 其他变动               |                |                      |                      |               |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 9,980,864.76   |                      | 20,060,633.08        | 30,041,497.84 |

(4) 于 2020 年 10 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款项

| 债务人名称             | 款项性质     | 账面余额          | 账龄              | 占其他应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备          |
|-------------------|----------|---------------|-----------------|------------------|---------------|
| 云安县人民政府           | 保证金      | 18,930,919.22 | 5 年以上           | 45.36            | 18,930,919.22 |
| 湖南瑞宏贸易有限公司        | 材料销售款/其他 | 3,000,000.00  | 1 年以内;<br>1-2 年 | 7.19             | 779,500.00    |
| 罗定市人民政府           | 其他       | 1,767,198.63  | 1 年以内           | 4.23             | 139,608.69    |
| 汉中市汉台区汉江产业园区管理办公室 | 代垫费用     | 803,368.00    | 4-5 年           | 1.93             | 467,560.18    |
| 谢丽萍               | 代垫费用     | 400,000.00    | 1 年以内           | 0.96             | 31,600.00     |
| 合计                | —        | 24,901,485.85 | —               | 59.67            | 20,349,188.09 |

(八) 存货

| 项目        | 2020 年 10 月 31 日 |      |                |
|-----------|------------------|------|----------------|
|           | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料       | 172,423,704.84   | 0.00 | 172,423,704.84 |
| 自制半成品及在产品 | 73,789,595.90    | 0.00 | 73,789,595.90  |
| 库存商品      | 100,031,766.53   | 0.00 | 100,031,766.53 |
| 周转材料      | 1,219,866.28     | 0.00 | 1,219,866.28   |
| 合计        | 347,464,933.55   | 0.00 | 347,464,933.55 |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 项目        | 2019 年 12 月 31 日 |      |                |
|-----------|------------------|------|----------------|
|           | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料       | 165,497,270.43   | 0.00 | 165,497,270.43 |
| 自制半成品及在产品 | 37,717,776.26    | 0.00 | 37,717,776.26  |
| 库存商品      | 69,536,164.19    | 0.00 | 69,536,164.19  |
| 周转材料      | 1,944,866.25     | 0.00 | 1,944,866.25   |
| 合计        | 274,696,077.13   | 0.00 | 274,696,077.13 |

(续表)

| 项目        | 2018 年 12 月 31 日 |           |                |
|-----------|------------------|-----------|----------------|
|           | 账面余额             | 跌价准备      | 账面价值           |
| 原材料       | 142,528,156.59   | 30,000.00 | 142,498,156.59 |
| 自制半成品及在产品 | 30,240,288.64    | 0.00      | 30,240,288.64  |
| 库存商品      | 82,258,112.78    | 0.00      | 82,258,112.78  |
| 周转材料      | 1,409,408.37     | 0.00      | 1,409,408.37   |
| 合计        | 256,435,966.38   | 30,000.00 | 256,405,966.38 |

(九) 其他流动资产

| 项目     | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 预缴所得税  | 259,468.80       | 286,715.00       | 530,428.19       |
| 预缴增值税  | 143,156.21       | 12,552,927.83    | 41,524,428.81    |
| 预缴其他税费 | 684.03           | 137,709.29       | 0.00             |
| 合计     | 403,309.04       | 12,977,352.12    | 42,054,857.00    |

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目           | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少          | 2020 年 10 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 对联营企业投资      | 393,876,955.80   | 5,456,884.70 | 32,550,496.30 | 366,783,344.20   |
| 减：长期股权投资减值准备 | 2,403,918.23     | 0.00         | 0.00          | 2,403,918.23     |
| 合计           | 391,473,037.57   | 5,456,884.70 | 32,550,496.30 | 364,379,425.97   |

(续表)

| 项目           | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少         | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 对联营企业投资      | 221,475,858.06   | 177,801,097.74 | 5,400,000.00 | 393,876,955.80   |
| 减：长期股权投资减值准备 | 2,403,918.23     | 0.00           | 0.00         | 2,403,918.23     |
| 合计           | 219,071,939.83   | 177,801,097.74 | 5,400,000.00 | 391,473,037.57   |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

### 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位                | 投资成本           | 2019 年 12 月 31 日 | 增减变动 |              |               |               | 2020 年 10 月 31 日 | 减值准备年末余额     |
|----------------------|----------------|------------------|------|--------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
|                      |                |                  | 追加投资 | 权益法下确认的投资损益  | 宣告发放现金股利或利润   | 其他            |                  |              |
| 汉中市汉江混凝土有限责任公司       | 4,000,000.00   | 2,403,918.23     | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 2,403,918.23     | 2,403,918.23 |
| 苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司 | 431,130.00     | 2,550,496.30     | 0.00 | 0.00         | 0.00          | -2,550,496.30 | 0.00             | 0.00         |
| 中国建材集团财务有限公司         | 332,643,864.72 | 388,922,541.27   | 0.00 | 5,456,884.70 | 30,000,000.00 | 0.00          | 364,379,425.97   | 0.00         |
| 合计                   | 337,074,994.72 | 393,876,955.80   | 0.00 | 5,456,884.70 | 30,000,000.00 | -2,550,496.30 | 366,783,344.20   | 2,403,918.23 |

(续表)

| 被投资单位                | 投资成本           | 2018 年 12 月 31 日 | 增减变动           |               |              |            | 2019 年 12 月 31 日 | 减值准备年末余额     |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------------|------------|------------------|--------------|
|                      |                |                  | 追加投资           | 权益法下确认的投资损益   | 宣告发放现金股利或利润  | 其他         |                  |              |
| 汉中市汉江混凝土有限责任公司       | 4,000,000.00   | 2,403,918.23     | 0.00           | 0.00          | 0.00         | 0.00       | 2,403,918.23     | 2,403,918.23 |
| 苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司 | 431,130.00     | 0.00             | 431,130.00     | 1,828,209.08  | 0.00         | 291,157.22 | 2,550,496.30     | 0.00         |
| 中国建材集团财务有限公司         | 332,643,864.72 | 219,071,939.83   | 150,000,000.00 | 25,250,601.44 | 5,400,000.00 | 0.00       | 388,922,541.27   | 0.00         |
| 合计                   | 337,074,994.72 | 221,475,858.06   | 150,431,130.00 | 27,078,810.52 | 5,400,000.00 | 291,157.22 | 393,876,955.80   | 2,403,918.23 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (十一) 其他非流动金融资产

| 项目        | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 交易性权益工具投资 | 10,954,285.15    | 7,145,320.00     | 7,145,320.00     |

## (十二) 投资性房地产

| 项目            | 2019 年 12 月 31 日     | 本期增加             | 本期减少                 | 2020 年 10 月 31 日 |
|---------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <b>账面原值合计</b> | <b>13,657,940.40</b> | <b>0.00</b>      | <b>13,610,865.43</b> | <b>47,074.97</b> |
| 房屋、建筑物        | 11,585,685.16        | 0.00             | 11,585,685.16        | 0.00             |
| 土地使用权         | 2,072,255.24         | 0.00             | 2,025,180.27         | 47,074.97        |
| <b>累计摊销合计</b> | <b>9,323,680.21</b>  | <b>35,795.70</b> | <b>9,343,148.83</b>  | <b>16,327.08</b> |
| 房屋、建筑物        | 8,686,793.96         | 0.00             | 8,686,793.96         | 0.00             |
| 土地使用权         | 636,886.25           | 35,795.70        | 656,354.87           | 16,327.08        |
| <b>减值准备合计</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>      |
| 房屋、建筑物        | 0.00                 | 0.00             | 0.00                 | 0.00             |
| 土地使用权         | 0.00                 | 0.00             | 0.00                 | 0.00             |
| <b>账面价值合计</b> | <b>4,334,260.19</b>  | <b>—</b>         | <b>—</b>             | <b>30,747.89</b> |
| 房屋、建筑物        | 2,898,891.20         | —                | —                    | 0.00             |
| 土地使用权         | 1,435,368.99         | —                | —                    | 30,747.89        |

注:本期投资性房地产减少系本公司处置子公司苏州混凝土水泥制品研究院有限公司所致。

(续表)

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日     | 本期增加              | 本期减少        | 2019 年 12 月 31 日     |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| <b>账面原值合计</b> | <b>13,618,580.40</b> | <b>39,360.00</b>  | <b>0.00</b> | <b>13,657,940.40</b> |
| 房屋、建筑物        | 11,546,325.16        | 39,360.00         | 0.00        | 11,585,685.16        |
| 土地使用权         | 2,072,255.24         | 0.00              | 0.00        | 2,072,255.24         |
| <b>累计摊销合计</b> | <b>9,186,088.64</b>  | <b>137,591.57</b> | <b>0.00</b> | <b>9,323,680.21</b>  |
| 房屋、建筑物        | 8,592,157.23         | 94,636.73         | 0.00        | 8,686,793.96         |
| 土地使用权         | 593,931.41           | 42,954.84         | 0.00        | 636,886.25           |
| <b>减值准备合计</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>          |
| 房屋、建筑物        | 0.00                 | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| 土地使用权         | 0.00                 | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| <b>账面价值合计</b> | <b>4,432,491.76</b>  | <b>—</b>          | <b>—</b>    | <b>4,334,260.19</b>  |
| 房屋、建筑物        | 2,954,167.93         | —                 | —           | 2,898,891.20         |
| 土地使用权         | 1,478,323.83         | —                 | —           | 1,435,368.99         |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (十三) 固定资产

| 项目        | 2020 年 10 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        | 2018 年 12 月 31 日        |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产      | 5,853,623,493.69        | 6,133,758,649.76        | 6,381,108,353.13        |
| 固定资产清理    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>合计</b> | <b>5,853,623,493.69</b> | <b>6,133,758,649.76</b> | <b>6,381,108,353.13</b> |

### 固定资产情况

| 项目            | 2019 年 12 月 31 日         | 本期增加                  | 本期减少                 | 2020 年 10 月 31 日         |
|---------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>账面原值合计</b> | <b>10,054,598,152.65</b> | <b>96,173,920.01</b>  | <b>91,615,035.35</b> | <b>10,059,157,037.31</b> |
| 房屋及建筑物        | 4,502,891,116.49         | 11,599,195.82         | 30,982,292.49        | 4,483,508,019.82         |
| 机器设备          | 5,413,166,609.73         | 78,213,882.15         | 48,001,011.25        | 5,443,379,480.63         |
| 运输工具          | 83,963,374.22            | 3,586,100.77          | 6,529,934.15         | 81,019,540.84            |
| 办公及电子设备       | 54,577,052.21            | 2,774,741.27          | 6,101,797.46         | 51,249,996.02            |
| <b>累计折旧合计</b> | <b>3,813,195,799.08</b>  | <b>348,998,912.55</b> | <b>50,911,470.26</b> | <b>4,111,283,241.37</b>  |
| 房屋及建筑物        | 945,410,188.99           | 84,131,334.21         | 14,748,682.34        | 1,014,792,840.86         |
| 机器设备          | 2,794,789,835.34         | 258,702,598.30        | 29,265,035.54        | 3,024,227,398.10         |
| 运输工具          | 43,333,658.10            | 3,367,582.96          | 4,544,217.05         | 42,157,024.01            |
| 办公及电子设备       | 29,662,116.65            | 2,797,397.08          | 2,353,535.33         | 30,105,978.40            |
| <b>减值准备合计</b> | <b>107,643,703.81</b>    | <b>0.00</b>           | <b>13,393,401.56</b> | <b>94,250,302.25</b>     |
| 房屋及建筑物        | 6,777,270.00             | 0.00                  | 0.00                 | 6,777,270.00             |
| 机器设备          | 100,866,433.81           | 0.00                  | 13,393,401.56        | 87,473,032.25            |
| 运输工具          | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                     |
| 办公及电子设备       | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                     |
| <b>账面价值合计</b> | <b>6,133,758,649.76</b>  | <b>—</b>              | <b>—</b>             | <b>5,853,623,493.69</b>  |
| 房屋及建筑物        | 3,550,703,657.50         | —                     | —                    | 3,461,937,908.96         |
| 机器设备          | 2,517,510,340.58         | —                     | —                    | 2,331,679,050.28         |
| 运输工具          | 40,629,716.12            | —                     | —                    | 38,862,516.83            |
| 办公及电子设备       | 24,914,935.56            | —                     | —                    | 21,144,017.62            |

### (续表)

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日        | 本期增加                  | 本期减少                 | 2019 年 12 月 31 日         |
|---------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>账面原值合计</b> | <b>9,916,894,827.92</b> | <b>236,258,528.50</b> | <b>98,555,203.77</b> | <b>10,054,598,152.65</b> |
| 房屋及建筑物        | 4,474,818,629.64        | 47,997,223.77         | 19,924,736.92        | 4,502,891,116.49         |
| 机器设备          | 5,293,020,013.76        | 172,346,478.02        | 52,199,882.05        | 5,413,166,609.73         |
| 运输工具          | 101,489,940.95          | 6,742,708.17          | 24,269,274.90        | 83,963,374.22            |
| 办公及电子设备       | 47,566,243.57           | 9,172,118.54          | 2,161,309.90         | 54,577,052.21            |
| <b>累计折旧合计</b> | <b>3,437,675,759.57</b> | <b>428,779,602.23</b> | <b>53,259,562.72</b> | <b>3,813,195,799.08</b>  |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日        | 本期增加                 | 本期减少                 | 2019 年 12 月 31 日        |
|---------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 房屋及建筑物        | 848,716,711.73          | 100,843,818.96       | 4,150,341.70         | 945,410,188.99          |
| 机器设备          | 2,503,908,731.76        | 318,463,674.90       | 27,582,571.32        | 2,794,789,835.34        |
| 运输工具          | 58,394,205.45           | 4,534,425.26         | 19,594,972.61        | 43,333,658.10           |
| 办公及电子设备       | 26,656,110.63           | 4,937,683.11         | 1,931,677.09         | 29,662,116.65           |
| <b>减值准备合计</b> | <b>98,110,715.22</b>    | <b>28,165,319.92</b> | <b>18,632,331.33</b> | <b>107,643,703.81</b>   |
| 房屋及建筑物        | 1,714,597.21            | 6,777,270.00         | 1,714,597.21         | 6,777,270.00            |
| 机器设备          | 96,396,118.01           | 21,388,049.92        | 16,917,734.12        | 100,866,433.81          |
| 运输工具          | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 办公及电子设备       | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| <b>账面价值合计</b> | <b>6,381,108,353.13</b> | <b>—</b>             | <b>—</b>             | <b>6,133,758,649.76</b> |
| 房屋及建筑物        | 3,624,387,320.70        | —                    | —                    | 3,550,703,657.50        |
| 机器设备          | 2,692,715,163.99        | —                    | —                    | 2,517,510,340.58        |
| 运输工具          | 43,095,735.50           | —                    | —                    | 40,629,716.12           |
| 办公及电子设备       | 20,910,132.94           | —                    | —                    | 24,914,935.56           |

## (十四) 在建工程

| 项目                      | 2020 年 10 月 31 日      |      |                       |
|-------------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|                         | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| <b>合计</b>               | <b>161,405,939.12</b> |      | <b>161,405,939.12</b> |
| 其中:                     |                       |      |                       |
| 中材株洲污泥处理项目              | 23,125,105.72         |      | 23,125,105.72         |
| 中材安徽 A 线篦冷机改造           | 14,336,283.18         |      | 14,336,283.18         |
| 中材株洲篦冷机三代改四代节能技改        | 11,623,805.31         |      | 11,623,805.31         |
| 中材萍乡收尘器超净排放改造           | 11,148,031.34         |      | 11,148,031.34         |
| 中材罗定二期项目 4500 吨熟料水泥生产线  | 6,525,541.90          |      | 6,525,541.90          |
| 中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造         | 5,946,902.66          |      | 5,946,902.66          |
| 中材株洲马家桥绿色矿山绿化建设         | 5,314,758.34          |      | 5,314,758.34          |
| 中材亨达石灰石预均化堆场 2#场堆棚改造    | 5,250,552.66          |      | 5,250,552.66          |
| 中材常德篦冷机三代改四代节能技改项目      | 4,947,243.65          |      | 4,947,243.65          |
| 中材株洲窑系统节煤技术改造           | 4,894,341.03          |      | 4,894,341.03          |
| 中材湘潭高温、尾排、生料循环风机节能改造    | 4,770,647.13          |      | 4,770,647.13          |
| new schools and clinics | 4,725,125.04          |      | 4,725,125.04          |
| 中材株洲水泥磨煤磨收尘器超净排放技改      | 3,546,194.69          |      | 3,546,194.69          |
| 中材株洲脱硝技改                | 3,107,129.75          |      | 3,107,129.75          |
| 中材株洲混合材堆棚扩建             | 2,926,139.22          |      | 2,926,139.22          |
| 中材萍乡 4500 线伽马射线仪技改      | 2,771,576.85          |      | 2,771,576.85          |
| 中材萍乡环保治理改造              | 2,564,102.55          |      | 2,564,102.55          |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                                      | 2020 年 10 月 31 日 |      |              |
|-----------------------------------------|------------------|------|--------------|
|                                         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 中材株洲马家桥绿色矿山数字化建设                        | 2,562,264.16     |      | 2,562,264.16 |
| 中材亨达二线窑尾预热器及粉磨系统降阻节能技改项目                | 2,433,628.32     |      | 2,433,628.32 |
| Engineering materials\Special materials | 2,352,513.26     |      | 2,352,513.26 |
| 中材株洲水泥磨减速机                              | 2,274,336.28     |      | 2,274,336.28 |
| 中材罗定生产现场扬尘综合治理技术改造                      | 2,219,238.37     |      | 2,219,238.37 |
| 中材亨达 r-射线仪自动配料系统技改项目                    | 2,114,879.74     |      | 2,114,879.74 |
| 中材亨达堆场全围闭及修缮扬尘治理技改项目                    | 2,060,526.99     |      | 2,060,526.99 |
| 中材株洲增加在线 γ 射线分析仪技改                      | 1,948,718.00     |      | 1,948,718.00 |
| 中材株洲停车场                                 | 1,766,659.00     |      | 1,766,659.00 |
| 安徽宝业建筑安装                                | 1,638,367.65     |      | 1,638,367.65 |
| 中材株洲罗茨风机节能降噪技改                          | 1,601,108.44     |      | 1,601,108.44 |
| 中材亨达 1#磨生产 M32.5 水泥入 5#、6#水泥库技改项目       | 1,494,840.54     |      | 1,494,840.54 |
| 中材亨达水泥磨配料站及熟料库顶扬尘治理技改                   | 1,457,890.31     |      | 1,457,890.31 |
| 中材株洲混合材输送系统改造                           | 1,421,688.41     |      | 1,421,688.41 |
| 中材株洲 3#包装机改自动插袋、装车包装机                   | 1,312,273.02     |      | 1,312,273.02 |
| 中材株洲水泥和熟料散装治超技改                         | 1,295,270.66     |      | 1,295,270.66 |
| 中材萍乡地磅智能一卡通及散装治超技改水泥散装秤安装               | 1,281,742.14     |      | 1,281,742.14 |
| 中材罗定员工文体活动区                             | 1,054,806.43     |      | 1,054,806.43 |
| 中材湘潭罗茨风机节能降噪技改                          | 1,005,934.95     |      | 1,005,934.95 |
| 中材湘潭智能一卡通及散装治超系统技改                      | 1,004,170.90     |      | 1,004,170.90 |

(续表)

| 项目                      | 2019 年 12 月 31 日 |      |                |
|-------------------------|------------------|------|----------------|
|                         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值           |
| 合计                      | 125,261,750.85   |      | 125,261,750.85 |
| 其中:                     |                  |      |                |
| 中材株洲污泥处理项目              | 23,043,188.62    |      | 23,043,188.62  |
| 中材株洲篦冷机三代改四代节能技改        | 12,401,150.44    |      | 12,401,150.44  |
| 中材萍乡收尘器超净排放改造           | 8,742,904.79     |      | 8,742,904.79   |
| 中材罗定二期项目 4500 吨熟料水泥生产线  | 6,525,541.90     |      | 6,525,541.90   |
| 中材安徽节能风机改造              | 6,292,722.01     |      | 6,292,722.01   |
| New schools and clinics | 4,725,125.04     |      | 4,725,125.04   |
| 中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改      | 4,678,579.10     |      | 4,678,579.10   |
| 中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造         | 4,334,513.30     |      | 4,334,513.30   |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                                      | 2019 年 12 月 31 日 |      |              |
|-----------------------------------------|------------------|------|--------------|
|                                         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 中材亨达石灰石预均化堆场 2#场堆棚改造                    | 4,134,806.29     |      | 4,134,806.29 |
| 中材罗定绿色矿山建设项目                            | 3,985,334.29     |      | 3,985,334.29 |
| Engineering materials\Special materials | 3,934,155.16     |      | 3,934,155.16 |
| 中材湘潭高温、尾排、生料循环风机节能改造                    | 3,331,211.65     |      | 3,331,211.65 |
| 中材常德篦冷机三代改四代节能技改项目                      | 2,942,859.46     |      | 2,942,859.46 |
| 中材湘潭 1#、2#水泥磨袋收尘技术改造                    | 2,758,044.61     |      | 2,758,044.61 |
| 中材萍乡环保治理改造                              | 2,564,102.55     |      | 2,564,102.55 |
| 中材株洲 脱硝技改                               | 2,207,995.28     |      | 2,207,995.28 |
| 中材罗定生产现场扬尘综合治理技术改造                      | 2,179,854.26     |      | 2,179,854.26 |
| Mine stripping fee                      | 2,001,914.33     |      | 2,001,914.33 |
| 中材株洲混合材堆棚扩建                             | 1,949,813.05     |      | 1,949,813.05 |
| 中材株洲增加在线 γ 射线分析仪技改                      | 1,948,718.00     |      | 1,948,718.00 |
| 中材安徽住宅产业化                               | 1,920,000.00     |      | 1,920,000.00 |
| 中材安徽码头 9#泊位装卸设备环保升级                     | 1,862,069.02     |      | 1,862,069.02 |
| 中材亨达 1#磨生产 M32.5 水泥入 5#、6#水泥库技改项目       | 1,377,471.08     |      | 1,377,471.08 |
| 中材罗定新增石膏、混合材及原料辅料堆棚技改项目                 | 1,346,357.40     |      | 1,346,357.40 |
| 中材株洲 3#包装机改自动插袋、装车包装机                   | 1,299,322.09     |      | 1,299,322.09 |
| 中材萍乡地磅智能一卡通及散装治超技改水泥散装秤安装               | 1,281,742.14     |      | 1,281,742.14 |
| 中材株洲窑系统节煤技术改造                           | 1,276,641.91     |      | 1,276,641.91 |
| 中材罗定员工文体活动区                             | 1,054,806.43     |      | 1,054,806.43 |

(续表)

| 项目                                      | 2018 年 12 月 31 日 |      |                |
|-----------------------------------------|------------------|------|----------------|
|                                         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值           |
| 合计:                                     | 174,589,415.01   |      | 174,589,415.01 |
| 其中:                                     |                  |      |                |
| 赞比亚项目生产线                                | 63,879,198.77    |      | 63,879,198.77  |
| WIP-Chifwema Road consructiong project) | 32,687,190.31    |      | 32,687,190.31  |
| 安徽石灰石破碎二期                               | 13,171,829.37    |      | 13,171,829.37  |
| 天山脱硫系统                                  | 8,502,483.89     |      | 8,502,483.89   |
| 安徽 ABC 线窑头电收尘改造                         | 7,254,655.16     |      | 7,254,655.16   |
| 罗定二期项目 4500 吨熟料水泥生产线                    | 6,525,541.90     |      | 6,525,541.90   |
| 湘潭 2#水泥磨可开可闭工艺技术改造项目                    | 4,560,408.55     |      | 4,560,408.55   |
| 湘潭窑头电改袋除尘器技术改造                          | 3,885,982.52     |      | 3,885,982.52   |
| 萍乡环保治理改造                                | 2,564,102.55     |      | 2,564,102.55   |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目             | 2018 年 12 月 31 日 |      |              |
|----------------|------------------|------|--------------|
|                | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 萍乡 2500 线篦冷机改造 | 2,275,862.07     |      | 2,275,862.07 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

## 1. 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称                    | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          |            | 2020 年 10 月 31 日 |
|-------------------------|------------------|---------------|---------------|------------|------------------|
|                         |                  |               | 转入固定资产        | 其他         |                  |
| 中材株洲污泥处理项目              | 23,043,188.62    | 81,917.10     | 0.00          | 0.00       | 23,125,105.72    |
| 中材株洲篦冷机三代改四代节能技改        | 12,401,150.44    | 75,132.75     | 0.00          | 852,477.88 | 11,623,805.31    |
| 中材萍乡收尘器超净排放改造           | 8,742,904.79     | 2,405,126.55  | 0.00          | 0.00       | 11,148,031.34    |
| 中材罗定二期项目 4500 吨熟料水泥生产线  | 6,525,541.90     | 0.00          | 0.00          | 0.00       | 6,525,541.90     |
| 中材安徽节能风机改造              | 6,292,722.01     | 0.00          | 6,292,722.01  | 0.00       | 0.00             |
| New schools and clinics | 4,725,125.04     | 0.00          | 0.00          | 0.00       | 4,725,125.04     |
| 中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改      | 4,678,579.10     | 2,887,995.48  | 7,566,574.58  | 0.00       | 0.00             |
| 中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造         | 4,334,513.30     | 1,612,389.36  | 0.00          | 0.00       | 5,946,902.66     |
| 中材亨达石灰石预均化堆场 2#场堆棚改造    | 4,134,806.29     | 1,115,746.37  | 0.00          | 0.00       | 5,250,552.66     |
| 中材罗定绿色矿山建设项目            | 3,985,334.29     | 87,289.37     | 4,072,623.66  | 0.00       | 0.00             |
| 中材株洲窑系统节煤技术改造           | 1,276,641.91     | 3,617,699.12  | 0.00          | 0.00       | 4,894,341.03     |
| 中材株洲水泥磨煤磨收尘器超净排放技改      | 0.00             | 3,546,194.69  | 0.00          | 0.00       | 3,546,194.69     |
| 中材株洲马家桥绿色矿山绿化建设         | 15,283.96        | 5,299,474.38  | 0.00          | 0.00       | 5,314,758.34     |
| 中材亨达二线篦冷机三代改四代节能技改项目    | 275,229.36       | 15,490,992.04 | 15,766,221.40 | 0.00       | 0.00             |
| 中材安徽 A 线篦冷机改造           | 0.00             | 14,336,283.18 | 0.00          | 0.00       | 14,336,283.18    |
| 合计                      | 80,431,021.01    | 50,556,240.39 | 33,698,141.65 | 852,477.88 | 96,436,641.87    |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续表)

| 工程名称                    | 预算数              | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资本<br>化率 (%) | 资金<br>来源 |
|-------------------------|------------------|------------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|----------|
| 中材株洲污泥处理项目              | 89,380,000.00    | 25.87                  | 25.87       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材株洲篦冷机三代改四代节能技改        | 21,000,000.00    | 55.35                  | 55.35       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材萍乡收尘器超净排放改造           | 13,500,000.00    | 82.58                  | 82.58       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材罗定二期项目 4500 吨熟料水泥生产线  | 866,557,000.00   | 7.50                   | 7.50        | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材安徽节能风机改造              | 19,800,000.00    | 31.78                  | 100.00      | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| New schools and clinics | 10,464,300.00    | 45.15                  | 45.15       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改      | 9,500,000.00     | 84.07                  | 100.00      | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造         | 12,000,000.00    | 49.56                  | 49.56       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材亨达石灰石预均化堆场 2#场堆棚改造    | 8,500,000.00     | 61.77                  | 61.77       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材罗定绿色矿山建设项目            | 8,472,100.00     | 48.07                  | 100.00      | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材株洲窑系统节煤技术改造           | 6,500,000.00     | 75.30                  | 75.30       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材株洲水泥磨煤磨收尘器超净排放技改      | 4,500,000.00     | 78.80                  | 78.80       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材株洲马家桥绿色矿山绿化建设         | 9,280,000.00     | 57.27                  | 57.27       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材亨达二线篦冷机三代改四代节能技改项目    | 20,000,000.00    | 78.83                  | 100.00      | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 中材安徽 A 线篦冷机改造           | 20,000,000.00    | 71.68                  | 71.68       | 0.00              | 0.00             | 0.00             | 自筹       |
| 合计                      | 1,119,453,400.00 | —                      | —           | —                 | —                | —                |          |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续表)

| 工程名称                    | 2018 年 12 月 31 日 | 本期年增加            | 本期减少            |       | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------|------------------|
|                         |                  |                  | 转入固定资产          | 其他    |                  |
| 中材株洲污泥处理项目              | 781, 502. 56     | 22, 261, 686. 06 | 0. 00           | 0. 00 | 23, 043, 188. 62 |
| 中材株洲篦冷机三代改四代节能技改        | 0. 00            | 12, 401, 150. 44 | 0. 00           | 0. 00 | 12, 401, 150. 44 |
| 中材萍乡收尘器超净排放改造           | 0. 00            | 8, 742, 904. 79  | 0. 00           | 0. 00 | 8, 742, 904. 79  |
| 中材罗定二期项目 4500 吨熟料水泥生产线  | 6, 525, 541. 90  | 0. 00            | 0. 00           | 0. 00 | 6, 525, 541. 90  |
| 中材安徽节能风机改造              | 0. 00            | 13, 103, 066. 83 | 6, 810, 344. 82 | 0. 00 | 6, 292, 722. 01  |
| New schools and clinics | 0. 00            | 4, 725, 125. 04  | 0. 00           | 0. 00 | 4, 725, 125. 04  |
| 中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改      | 0. 00            | 4, 678, 579. 10  | 0. 00           | 0. 00 | 4, 678, 579. 10  |
| 中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造         | 0. 00            | 4, 334, 513. 30  | 0. 00           | 0. 00 | 4, 334, 513. 30  |
| 中材亨达石灰石预均化堆场 2#场堆棚改造    | 0. 00            | 4, 134, 806. 29  | 0. 00           | 0. 00 | 4, 134, 806. 29  |
| 中材罗定绿色矿山建设项目            | 0. 00            | 3, 985, 334. 29  | 0. 00           | 0. 00 | 3, 985, 334. 29  |
| 合计                      | 7, 307, 044. 46  | 78, 367, 166. 14 | 6, 810, 344. 82 | 0. 00 | 78, 863, 865. 78 |

(续表)

| 工程名称                   | 预算数               | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程进<br>度 (%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中: 本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资本<br>化率 (%) | 资金<br>来源 |
|------------------------|-------------------|---------------------|--------------|---------------|-------------------|------------------|----------|
| 中材株洲污泥处理项目             | 30, 000, 000. 00  | 76. 81              | 76. 81       | 0. 00         | 0. 00             | 0. 00            | 自筹       |
| 中材株洲篦冷机三代改四代节能技改       | 21, 000, 000. 00  | 59. 05              | 59. 05       | 0. 00         | 0. 00             | 0. 00            | 自筹       |
| 中材萍乡收尘器超净排放改造          | 13, 500, 000. 00  | 64. 76              | 64. 76       | 0. 00         | 0. 00             | 0. 00            | 自筹       |
| 中材罗定二期项目 4500 吨熟料水泥生产线 | 866, 557, 000. 00 | 0. 75               | 0. 75        | 0. 00         | 0. 00             | 0. 00            | 自筹       |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 工程名称                 | 预算数                   | 工程累计投入占<br>预算比例（%） | 工程进<br>度（%） | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资本<br>化率（%） | 资金<br>来源 |
|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 中材安徽节能风机改造           | 19,800,000.00         | 66.18              | 66.18       | 0.00          | 0.00             | 0.00            | 自筹       |
| 中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改   | 9,500,000.00          | 49.25              | 49.25       | 0.00          | 0.00             | 0.00            | 自筹       |
| 中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造      | 12,000,000.00         | 36.12              | 36.12       | 0.00          | 0.00             | 0.00            | 自筹       |
| 中材亨达石灰石预均化堆场 2#场堆棚改造 | 8,500,000.00          | 48.64              | 48.64       | 0.00          | 0.00             | 0.00            | 自筹       |
| 中材罗定绿色矿山建设项目         | 8,472,100.00          | 47.04              | 47.04       | 0.00          | 0.00             | 0.00            | 自筹       |
| <b>合计</b>            | <b>989,329,100.00</b> | <b>—</b>           | <b>—</b>    | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>      | <b>—</b>        |          |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (十五) 使用权资产

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2020 年 10 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 账面原值合计 | 30,401,606.07    | 7,835,748.41 | 0.00 | 38,237,354.48    |
| 土地资产   | 30,401,606.07    | 7,835,748.41 | 0.00 | 38,237,354.48    |
| 累计折旧合计 | 122,446.88       | 3,018,194.48 | 0.00 | 3,140,641.36     |
| 土地资产   | 122,446.88       | 3,018,194.48 | 0.00 | 3,140,641.36     |
| 减值准备合计 | 0.00             | 0.00         | 0.00 | 0.00             |
| 土地资产   | 0.00             | 0.00         | 0.00 | 0.00             |
| 账面价值合计 | 30,279,159.19    | —            | —    | 35,096,713.12    |
| 土地资产   | 30,279,159.19    | —            | —    | 35,096,713.12    |

(续表)

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 账面原值合计 | 0.00             | 30,401,606.07 | 0.00 | 30,401,606.07    |
| 土地资产   | 0.00             | 30,401,606.07 | 0.00 | 30,401,606.07    |
| 累计折旧合计 | 0.00             | 122,446.88    | 0.00 | 122,446.88       |
| 土地资产   | 0.00             | 122,446.88    | 0.00 | 122,446.88       |
| 减值准备合计 | 0.00             | —             | —    | —                |
| 土地资产   | 0.00             | —             | —    | —                |
| 账面价值合计 | 0.00             | —             | —    | 30,279,159.19    |
| 土地资产   | 0.00             | —             | —    | 30,279,159.19    |

## (十六) 无形资产

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少          | 2020 年 10 月 31 日 |
|--------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 原价合计   | 993,583,395.57   | 446,180,619.59 | 69,923,708.57 | 1,369,840,306.59 |
| 土地使用权  | 514,617,299.75   | 26,833,053.24  | 69,787,392.26 | 471,662,960.73   |
| 采矿权    | 469,387,042.44   | 418,904,156.33 | 109,036.31    | 888,182,162.46   |
| 软件     | 9,579,053.38     | 443,410.02     | 27,280.00     | 9,995,183.40     |
| 累计摊销合计 | 323,662,795.08   | 41,232,417.37  | 18,382,919.91 | 346,512,292.54   |
| 土地使用权  | 130,765,947.53   | 11,395,898.37  | 18,246,603.60 | 123,915,242.30   |
| 采矿权    | 185,767,949.52   | 29,041,270.02  | 109,036.31    | 214,700,183.23   |
| 软件     | 7,128,898.03     | 795,248.98     | 27,280.00     | 7,896,867.01     |
| 减值准备合计 | 81,144,712.42    | 205,826.04     | 0             | 81,350,538.46    |
| 土地使用权  | 0                | 0              | 0             | 0                |
| 采矿权    | 81,144,712.42    | 205,826.04     | 0             | 81,350,538.46    |
| 软件     | 0                | 0              | 0             | 0                |
| 账面价值合计 | 588,775,888.07   | —              | —             | 941,977,475.59   |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目    | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 10 月 31 日 |
|-------|------------------|------|------|------------------|
| 土地使用权 | 383,851,352.22   | ——   | ——   | 347,747,718.43   |
| 采矿权   | 202,474,380.50   | ——   | ——   | 592,131,440.77   |
| 软件    | 2,450,155.35     | ——   | ——   | 2,098,316.39     |

注:本期采矿权增加是本公司之子公司中材(天山)云浮有限公司和云浮市中材新发矿业有限公司本年取得两座矿山的开采权。

(续表)

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 原价合计   | 986,527,327.95   | 46,934,241.55 | 39,878,173.93 | 993,583,395.57   |
| 土地使用权  | 518,337,299.75   |               | 3,720,000.00  | 514,617,299.75   |
| 采矿权    | 459,764,575.06   | 45,656,503.38 | 36,034,036.00 | 469,387,042.44   |
| 软件     | 8,425,453.14     | 1,277,738.17  | 124,137.93    | 9,579,053.38     |
| 累计摊销合计 | 280,438,215.29   | 46,989,515.91 | 3,764,936.12  | 323,662,795.08   |
| 土地使用权  | 120,906,556.65   | 10,688,108.17 | 828,717.29    | 130,765,947.53   |
| 采矿权    | 153,430,321.91   | 35,271,777.47 | 2,934,149.86  | 185,767,949.52   |
| 软件     | 6,101,336.73     | 1,029,630.27  | 2,068.97      | 7,128,898.03     |
| 减值准备合计 | 24,364,676.18    | 56,780,036.24 | 0.00          | 81,144,712.42    |
| 土地使用权  | 0.00             | 0.00          | 0.00          | 0.00             |
| 采矿权    | 24,364,676.18    | 56,780,036.24 | 0.00          | 81,144,712.42    |
| 软件     | 0.00             | 0.00          | 0.00          | 0.00             |
| 账面价值合计 | 681,724,436.48   | ——            | ——            | 588,775,888.07   |
| 土地使用权  | 397,430,743.10   | ——            | ——            | 383,851,352.22   |
| 采矿权    | 281,969,576.97   | ——            | ——            | 202,474,380.50   |
| 软件     | 2,324,116.41     | ——            | ——            | 2,450,155.35     |

(十七) 长期待摊费用

| 项目       | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期摊销          | 本年其他减少     | 2020 年 10 月 31 日 |
|----------|------------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| 矿山补偿款    | 287,103,501.11   | 23,655,128.79 | 19,989,015.73 | 0.00       | 290,769,614.17   |
| 厂区道路改造支出 | 38,544,719.66    | 0.00          | 742,564.62    | 0.00       | 37,802,155.04    |
| 技术改造支出   | 3,580,446.90     | 8,318,584.06  | 2,441,110.72  | 0.00       | 9,457,920.24     |
| 矿山改造支出   | 22,105,086.28    | 8,964,963.20  | 2,416,951.10  | 0.00       | 28,653,098.38    |
| 租赁费      | 0.00             | 545,333.48    | 13,333.30     | 0.00       | 532,000.18       |
| 工程费      | 10,055,670.18    | 74,311.93     | 505,142.77    | 233,498.64 | 9,391,340.70     |
| 环保防护区改造费 | 55,877,007.89    | 0.00          | 1,311,667.00  | 0.00       | 54,565,340.89    |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期摊销          | 本年其他减少     | 2020 年 10 月 31 日 |
|------|------------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| 临时建筑 |                  | 40,774,014.40 | 909,742.67    |            | 39,864,271.73    |
| 其他   | 37,707,514.52    | 0.00          | 524,730.47    | 0.00       | 37,182,784.05    |
| 合计   | 454,973,946.54   | 82,332,335.86 | 28,854,258.38 | 233,498.64 | 508,218,525.38   |

(续表)

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期摊销          | 本年其他减少     | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|----------------|---------------|------------|------------------|
| 补偿款      | 267,156,246.07   | 41,718,018.62  | 21,257,763.58 | 513,000.00 | 287,103,501.11   |
| 厂区道路改造支出 | 3,315,124.78     | 36,818,258.82  | 1,234,941.69  | 353,722.25 | 38,544,719.66    |
| 技术改造支出   | 5,663,800.18     | 0.00           | 2,083,353.28  | 0.00       | 3,580,446.90     |
| 矿山改造支出   | 16,520,734.47    | 7,764,311.61   | 2,179,959.80  | 0.00       | 22,105,086.28    |
| 工程费      | 12,012,794.36    | 0.00           | 1,957,124.18  | 0.00       | 10,055,670.18    |
| 环保防护区改造费 | 55,156,174.17    | 2,280,319.00   | 1,559,485.28  | 0.00       | 55,877,007.89    |
| 其他       | 7,018,093.22     | 39,572,857.00  | 8,883,435.70  | 0.00       | 37,707,514.52    |
| 合计       | 366,842,967.25   | 128,153,765.05 | 39,156,063.51 | 866,722.25 | 454,973,946.54   |

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                         | 2020 年 10 月 31 日 |                |
|----------------------------|------------------|----------------|
|                            | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异   |
| <b>递延所得税资产</b>             |                  |                |
| 资产减值准备                     | 61,105,796.63    | 254,346,099.95 |
| 薪酬福利                       | 437,100.00       | 2,914,000.00   |
| 递延收益                       | 1,058,767.43     | 6,082,871.80   |
| 无形资产摊销                     | 51,081.35        | 340,542.33     |
| 预计负债                       | 92,805,821.27    | 371,223,285.07 |
| 合计                         | 155,458,566.68   | 634,906,799.15 |
| <b>递延所得税负债</b>             |                  |                |
| 公允价值计量变动计入损益的资产、负债(公允价值增值) | 12,291,212.96    | 81,941,419.73  |
| 非同一控制企业合并资产评估增值            | 2,938,365.86     | 11,753,463.43  |
| 固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少      | 9,523,586.57     | 41,962,711.56  |
| 合计                         | 24,753,165.39    | 135,657,594.72 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 项目                             | 2019 年 12 月 31 日      |                       |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                | 递延所得税资产/负债            | 可抵扣/应纳税暂时性差异          |
| <b>递延所得税资产</b>                 |                       |                       |
| 资产减值准备                         | 41,630,761.89         | 171,767,799.75        |
| 薪酬福利                           | 437,100.00            | 2,914,000.00          |
| 递延收益                           | 1,187,407.55          | 6,879,472.60          |
| 专项储备                           | 180,000.00            | 1,200,000.00          |
| 无形资产摊销                         | 51,081.35             | 340,542.33            |
| 预计负债                           | 82,139,583.45         | 330,208,329.53        |
| <b>合计</b>                      | <b>125,625,934.24</b> | <b>513,310,144.21</b> |
| <b>递延所得税负债</b>                 |                       |                       |
| 公允价值计量变动计入损益的资产、<br>负债(公允价值增值) | 12,475,335.42         | 83,168,902.75         |
| 非同一控制企业合并资产评估增值                | 2,887,639.56          | 11,550,558.23         |
| 固定资产折旧方法\折旧年限会计折<br>旧比税法少      | 9,523,586.57          | 41,962,711.56         |
| <b>合计</b>                      | <b>24,886,561.55</b>  | <b>136,682,172.54</b> |

(续表)

| 项目                             | 2018 年 12 月 31 日     |                       |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                | 递延所得税资产/负债           | 可抵扣/应纳税暂时性差异          |
| <b>递延所得税资产</b>                 |                      |                       |
| 资产减值准备                         | 47,867,578.58        | 192,431,881.59        |
| 薪酬福利                           | 464,400.00           | 3,096,000.00          |
| 递延收益                           | 1,815,292.17         | 8,105,060.28          |
| 专项储备                           | 1,244,652.54         | 8,297,683.62          |
| 无形资产摊销                         | 395,050.93           | 1,580,203.72          |
| 预计负债                           | 3,347,772.91         | 13,391,091.64         |
| <b>合计</b>                      | <b>55,134,747.13</b> | <b>226,901,920.85</b> |
| <b>递延所得税负债</b>                 |                      |                       |
| 公允价值计量变动计入损益的资产、<br>负债(公允价值增值) | 30,217,050.17        | 120,868,200.68        |
| 非同一控制企业合并资产评估增值                | 1,230,950.27         | 4,923,801.08          |
| 固定资产折旧方法\折旧年限会计折<br>旧比税法少      | 1,662,357.40         | 6,649,429.60          |
| <b>合计</b>                      | <b>33,110,357.84</b> | <b>132,441,431.36</b> |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

### (十九) 短期借款

| 借款类别 | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 0.00             | 278,298,192.17   | 309,287,940.18   |
| 保证借款 | 233,406,000.00   | 10,000,000.00    | 265,000,000.00   |
| 抵押借款 | 0.00             | 0.00             | 33,000,000.00    |
| 合计   | 233,406,000.00   | 288,298,192.17   | 607,287,940.18   |

### (二十) 应付票据

| 类别     | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 83,965,659.25    | 60,663,849.51    | 70,249,126.80    |

### (二十一) 应付账款

#### 1. 应付账款账龄

| 账龄            | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,554,566,508.80 | 1,895,402,431.30 | 1,705,520,514.72 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 193,791,095.92   | 57,041,330.65    | 24,953,862.11    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 6,685,875.65     | 4,162,363.29     | 16,960,068.94    |
| 3 年以上         | 32,866,210.35    | 32,674,828.82    | 31,663,512.78    |
| 合计            | 1,787,909,690.72 | 1,989,280,954.06 | 1,779,097,958.55 |

#### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人单位名称                 | 2020年10月31日余额 | 未偿还原因  |
|-------------------------|---------------|--------|
| CBMI Africa Ltd         | 46,501,240.00 | 未到结算时间 |
| CBMI Construction c.ltd | 23,317,056.17 | 未到结算时间 |
| 苏州中材建设有限公司              | 4,790,422.20  | 未到结算时间 |
| 湘潭中材节能余热发电有限公司          | 4,646,550.16  | 未到结算时间 |
| 南郑县联辉建材有限责任公司           | 1,900,000.00  | 未到结算时间 |
| 合计                      | 81,155,268.53 | —      |

### (二十二) 合同负债

| 项目       | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 未结算销售商品款 | 290,420,603.26   | 722,866,352.05   | 634,960,713.73   |

### (二十三) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类

| 项目   | 2019年12月31日    | 本期增加           | 本期减少           | 2020年10月31日    |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬 | 199,684,300.99 | 307,009,542.59 | 400,797,275.73 | 105,896,567.85 |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目           | 2019年12月31日    | 本期增加           | 本期减少           | 2020年10月31日    |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 离职后福利-设定提存计划 | 8,769,105.64   | 20,967,023.81  | 24,426,384.30  | 5,309,745.15   |
| 辞退福利         | 143,751.09     | 670,259.33     | 814,010.42     | 0.00           |
| 合计           | 208,597,157.72 | 328,646,825.73 | 426,037,670.45 | 111,206,313.00 |

(续表)

| 项目           | 2018年12月31日    | 本期增加           | 本期减少           | 2019年12月31日    |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 147,071,606.55 | 596,020,598.45 | 543,407,904.01 | 199,684,300.99 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 25,153,357.05  | 53,454,987.44  | 69,839,238.85  | 8,769,105.64   |
| 辞退福利         | 0.00           | 627,784.04     | 484,032.95     | 143,751.09     |
| 合计           | 172,224,963.60 | 650,103,369.93 | 613,731,175.81 | 208,597,157.72 |

2. 短期薪酬

| 项目          | 2019年12月31日    | 本期增加           | 本期减少           | 2020年10月31日    |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 179,645,149.66 | 253,136,401.36 | 346,312,812.04 | 86,468,738.98  |
| 职工福利费       | 0.00           | 24,663,433.06  | 24,663,433.06  | 0.00           |
| 社会保险费       | 2,653,539.44   | 8,984,444.92   | 11,012,049.35  | 625,935.01     |
| 其中: 医疗保险费   | 2,372,059.92   | 8,050,091.93   | 9,947,559.12   | 474,592.73     |
| 工伤保险费       | 267,242.59     | 106,267.31     | 242,585.81     | 130,924.09     |
| 生育保险费       | 14,236.93      | 828,085.68     | 821,904.42     | 20,418.19      |
| 住房公积金       | 2,313,208.13   | 14,991,118.13  | 14,885,987.67  | 2,418,338.59   |
| 工会经费和职工教育经费 | 15,072,403.76  | 5,234,145.12   | 3,922,993.61   | 16,383,555.27  |
| 合计          | 199,684,300.99 | 307,009,542.59 | 400,797,275.73 | 105,896,567.85 |

(续表)

| 项目          | 2018年12月31日    | 本期增加           | 本期减少           | 2019年12月31日    |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 128,900,322.18 | 517,120,541.40 | 466,375,713.92 | 179,645,149.66 |
| 职工福利费       | 0.00           | 35,962,926.74  | 35,962,926.74  | 0.00           |
| 社会保险费       | 1,409,829.00   | 17,908,290.27  | 16,664,579.83  | 2,653,539.44   |
| 其中: 医疗保险费   | 1,138,297.95   | 14,387,181.57  | 13,153,419.60  | 2,372,059.92   |
| 工伤保险费       | 207,404.85     | 2,364,875.27   | 2,305,037.53   | 267,242.59     |
| 生育保险费       | 64,126.20      | 1,156,233.43   | 1,206,122.70   | 14,236.93      |
| 住房公积金       | 3,731,203.59   | 14,334,661.31  | 15,752,656.77  | 2,313,208.13   |
| 工会经费和职工教育经费 | 13,030,251.78  | 10,694,178.73  | 8,652,026.75   | 15,072,403.76  |
| 合计          | 147,071,606.55 | 596,020,598.45 | 543,407,904.01 | 199,684,300.99 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 3. 设定提存计划

| 项目     | 2019年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2020年10月31日  |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 6,138,820.40 | 1,796,801.82  | 5,218,793.07  | 2,716,829.15 |
| 企业年金缴费 | 884,086.47   | 19,170,221.99 | 19,109,346.83 | 944,961.63   |
| 失业保险费  | 1,746,198.77 | 0.00          | 98,244.40     | 1,647,954.37 |
| 合计     | 8,769,105.64 | 20,967,023.81 | 24,426,384.30 | 5,309,745.15 |

(续表)

| 项目     | 2018年12月31日   | 本期增加          | 本期减少          | 2019年12月31日  |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 4,598,203.41  | 32,809,039.20 | 31,268,422.21 | 6,138,820.40 |
| 企业年金缴费 | 18,879,791.28 | 19,667,385.26 | 37,663,090.07 | 884,086.47   |
| 失业保险费  | 1,675,362.36  | 978,562.98    | 907,726.57    | 1,746,198.77 |
| 合计     | 25,153,357.05 | 53,454,987.44 | 69,839,238.85 | 8,769,105.64 |

## (二十四) 应交税费

| 项目      | 2020年10月31日    | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 应交增值税   | 45,797,373.65  | 43,937,224.47  | 146,035,019.03 |
| 消费税     | 386,051.12     | 4,577,410.83   | 0.00           |
| 资源税     | 4,133,192.45   | 22,907,712.42  | 36,158,999.54  |
| 企业所得税   | 209,048,541.11 | 376,398,054.64 | 306,832,519.12 |
| 城市维护建设税 | 2,690,002.93   | 1,770,875.32   | 4,066,746.40   |
| 房产税     | 2,273,911.56   | 2,237,160.51   | 2,289,336.38   |
| 土地使用税   | 3,972,426.35   | 2,800,804.40   | 2,930,918.79   |
| 个人所得税   | 1,189,844.21   | 5,051,574.48   | 1,046,053.51   |
| 教育费附加   | 1,638,459.97   | 1,568,265.71   | 3,665,127.48   |
| 其他税费    | 13,206,442.60  | 10,944,056.06  | 8,795,578.90   |
| 合计      | 284,336,245.95 | 472,193,138.84 | 511,820,299.15 |

## (二十五) 其他应付款

| 项目     | 2020年10月31日    | 2019年12月31日   | 2018年12月31日    |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 应付利息   | 14,085,612.15  | 4,562,665.36  | 28,902,170.54  |
| 应付股利   | 31,335,808.18  | 10,461,752.80 | 10,801,574.84  |
| 其他应付款项 | 267,817,414.88 | 60,368,390.98 | 153,581,952.90 |
| 合计     | 313,238,835.21 | 75,392,809.14 | 193,285,698.28 |

## 1. 应付利息

| 项目       | 2020年10月31日   | 2019年12月31日  | 2018年12月31日   |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 长期借款应付利息 | 10,868,621.28 | 3,900,190.22 | 27,006,953.64 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目       | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 短期借款应付利息 | 3,098,763.79     | 662,475.14       | 410,833.34       |
| 其他利息     | 118,227.08       | 0.00             | 1,484,383.56     |
| 合计       | 14,085,612.15    | 4,562,665.36     | 28,902,170.54    |

## 2. 应付股利

| 单位名称  | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 普通股股利 | 31,335,808.18    | 10,461,752.80    | 10,801,574.84    |

## 3. 其他应付款项

### (1) 其他应付款项按款项性质分类

| 款项性质      | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 应付工程履约保证金 | 50,399,202.24    | 10,870,415.17    | 13,523,606.98    |
| 应付投标保证金   | 35,166,153.05    | 11,325,800.00    | 25,718,596.18    |
| 押金        | 4,811,081.54     | 2,296,676.83     | 21,163,214.05    |
| 应付投资款     | 2,696,923.56     | 0.00             | 1,141,300.00     |
| 代收款       | 12,705,497.50    | 2,772,027.30     | 2,976,231.35     |
| 往来款       | 78,569,009.21    | 0.00             | 2,292,966.30     |
| 应付费用的款    | 79,804,800.03    | 32,637,462.90    | 86,640,314.52    |
| 其它        | 3,664,747.75     | 466,008.78       | 125,723.52       |
| 合计        | 267,817,414.88   | 60,368,390.98    | 153,581,952.90   |

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称             | 2020年10月31日余额 | 未偿还原因 |
|------------------|---------------|-------|
| 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司 | 49,280,191.36 | 未到付款期 |
| 湖南牛力水泥股份有限公司     | 13,000,000.00 | 未到付款期 |
| 河南中材环保有限公司       | 1,174,355.40  | 未到付款期 |
| 中铁二十局湖南段项目部      | 1,078,283.43  | 未到付款期 |
| 合计               | 64,532,830.19 | —     |

### (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 36,686,650.00    | 73,250,100.00    | 106,379,600.00   |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,320,894.68     | 0.00             | 0.00             |
| 合计         | 38,007,544.68    | 73,250,100.00    | 106,379,600.00   |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (二十七) 其他流动负债

| 项目    | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 待转销项税 | 37,754,678.42    | 93,972,625.77    | 82,544,892.78    |
| 合计    | 37,754,678.42    | 93,972,625.77    | 82,544,892.78    |

### (二十八) 长期借款

| 借款类别 | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 0.00             | 446,476,800.00   | 919,668,800.00   |
| 信用借款 | 800,060,800.00   | 345,321,900.00   | 0.00             |
| 合计   | 800,060,800.00   | 791,798,700.00   | 919,668,800.00   |

### (二十九) 应付债券

#### 1. 应付债券分类

| 项目   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 中期票据 | 0.00            | 0.00             | 399,217,782.86   |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付债券的增减变动

| 债券名称           | 面值总额           | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额           | 2019年1月1日      | 本年发行 | 按面值计提利息       | 溢折价摊销       | 本年偿还           | 2019年12月31日 |
|----------------|----------------|------------|------|----------------|----------------|------|---------------|-------------|----------------|-------------|
| 16 中材水泥 MTN001 | 400,000,000.00 | 2016-11-16 | 3 年  | 400,000,000.00 | 399,217,782.86 | 0.00 | 13,995,616.44 | -782,217.14 | 400,000,000.00 | 0.00        |

(续表)

| 债券名称           | 面值总额           | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额           | 2018年1月1日      | 本年发行 | 按面值计提利息       | 溢折价摊销       | 本年偿还 | 2018年12月31日    |
|----------------|----------------|------------|------|----------------|----------------|------|---------------|-------------|------|----------------|
| 16 中材水泥 MTN001 | 400,000,000.00 | 2016-11-16 | 3 年  | 400,000,000.00 | 398,466,182.31 | 0.00 | 15,480,000.00 | -751,600.55 | 0.00 | 399,217,782.86 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (三十) 租赁负债

| 项目          | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额       | 45,279,846.40    | 38,604,391.57    | 0.00             |
| 减: 未确认的融资费用 | 13,551,902.78    | 11,560,056.53    | 0.00             |
| 租赁负债净额      | 31,727,943.62    | 27,044,335.04    | 0.00             |

## (三十一) 长期应付款

| 项目    | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 专项应付款 | 6,000,000.00     | 9,313,571.06     | 6,907,791.06     |
| 合计    | 6,000,000.00     | 9,313,571.06     | 6,907,791.06     |

### 1. 专项应付款年末余额最大的前五项

| 项目                             | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少         | 2020 年 10 月 31 日 |
|--------------------------------|------------------|------|--------------|------------------|
| 合计                             | 9,313,571.06     | 0.00 | 0.00         | 6,000,000.00     |
| 其中:                            | 0.00             | 0.00 | 0.00         | 0.00             |
| 1#窑系统节能综合改造项目                  | 6,000,000.00     | 0.00 | 0.00         | 6,000,000.00     |
| 离退休补贴                          | 1,676,600.00     | 0.00 | 1,676,600.00 | 0.00             |
| 建筑用高性能纤维及土木材料的制备与工程应用关键技术研究-专项 | 780,971.06       | 0.00 | 780,971.06   | 0.00             |
| 生活垃圾焚烧炉渣再生骨科在混凝土水泥制品中的关键技术应用研究 | 180,000.00       | 0.00 | 180,000.00   | 0.00             |
| 超高性能混凝土部品化制备技术                 | 301,000.00       | 0.00 | 301,000.00   | 0.00             |

(续表)

| 项目                             | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 合计                             | 6,907,791.06     | 15,793,499.91 | 13,387,719.91 | 9,313,571.06     |
| 其中:                            |                  |               |               |                  |
| 1#窑系统节能综合改造项目                  | 6,000,000.00     | 0.00          | 0.00          | 6,000,000.00     |
| 离退休补贴                          | 8,300.00         | 15,056,019.91 | 13,387,719.91 | 1,676,600.00     |
| 建筑用高性能纤维及土木材料的制备与工程应用关键技术研究-专项 | 43,491.06        | 737,480.00    | 0.00          | 780,971.06       |
| 生活垃圾焚烧炉渣再生骨科在混凝土水泥制品中的关键技术应用研究 | 180,000.00       | 0.00          | 0.00          | 180,000.00       |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目             | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------|------|------------------|
| 超高性能混凝土部品化制备技术 | 301,000.00       | 0.00 | 0.00 | 301,000.00       |

### (三十二) 长期应付职工薪酬

| 项目              | 2019年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2020年10月31日  |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 2,914,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,914,000.00 |

(续表)

| 项目              | 2018年12月31日  | 本期增加 | 本期减少       | 2019年12月31日  |
|-----------------|--------------|------|------------|--------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 3,096,000.00 | 0.00 | 182,000.00 | 2,914,000.00 |

### (三十三) 预计负债

| 项目          | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 弃置费用        | 80,611,187.29    | 83,924,080.68    | 123,483,097.17   |
| 犁头尖弃置费用(注1) | 183,000,000.00   | 183,000,000.00   | 0.00             |
| 矿山退出保证(注2)  | 107,612,097.78   | 107,612,097.78   | 0.00             |
| 合计          | 371,223,285.07   | 374,536,178.46   | 123,483,097.17   |

2020 年 2 月 14 日,安徽省生态环境保护委员会办公室和安徽省推动长江经济带发展领导小组办公室联合下发了安环委办【2020】7 号“关于印发《安徽省 2019 年长江经济带生态环境警示片披露问题整改方案》的通知”(以下简称通知),要求对巢湖国家级风景名胜区内矿业权依法依规有序退出,对矿权人合法权益予以补偿。通知要求本公司之子公司中材安徽水泥有限公司犁头尖矿山的关闭工作于 2020 年底以前完成。

注 1:中材安徽水泥有限公司依照合肥市的整改方案并参考《绿色矿山建设实施方案》,对犁头尖矿山 2024 年底前完成生态修复和土地复垦,预计发生的生态修复费用为 18,300 万元。

注 2:中材安徽水泥有限公司 2011 年 11 月取得了犁头尖石灰岩矿采矿许可证,发生的采矿权相关直接费用 4,146 万元,同时在取得犁头尖石灰岩矿采矿许可证后,发生了拆除房屋、征收林地、安置村民等拆迁补偿费用合计 13,524 万元。截止 2019 年 12 月 31 日,采矿权摊销净值 2,833 万元,拆迁补偿摊销净值 10,761 万元。

通知中明确规定对矿权人合法权益予以补偿,但相关补偿细则尚未出台,中材安徽水泥有限公司累计发生的成本费用是否可以获得补偿存在不确定性。基于谨慎性原则,中材安徽水泥有限公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》的相关规定,对矿山退出很可能导致经济利益流出企业的金额进行了估计,计提预计负债 10,761 万元。

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (三十四) 递延收益

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加         | 本年减少         | 2020 年 10 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 政府补助 | 38,347,417.05    | 4,710,600.00 | 2,736,886.14 | 40,321,130.91    |

政府补助：

| 政府补助种类              | 2020 年 10 月 31 日账面余额 |               | 计入当年损益金额     |
|---------------------|----------------------|---------------|--------------|
|                     | 列入其他流动负债金额           | 列入递延收益金额      |              |
| 中材罗定 50 年期建设用地补助款   | 0.00                 | 13,004,273.70 | 0.00         |
| 中材亨达脱硝环保            | 0.00                 | 3,329,629.63  | 322,222.22   |
| 中材天山土地出让金           | 0.00                 | 2,214,057.06  | 56,266.20    |
| 中材罗定脱销项目奖励          | 0.00                 | 2,110,389.03  | 0.00         |
| 中材亨达余热发电            | 0.00                 | 2,042,083.32  | 281,666.67   |
| 中材湘潭熟料系统及高压变频节能技改设备 | 0.00                 | 1,976,975.58  | 222,222.21   |
| 中材亨达烧成系统节能改造（事后奖补）  | 0.00                 | 1,592,196.67  | 54,903.33    |
| 中材株洲窑磨节能政府奖励        | 0.00                 | 1,591,664.67  | 258,333.33   |
| 中材亨达信息一体化           | 0.00                 | 1,274,074.07  | 325,925.93   |
| 中材天山环境保护超净排放        | 0.00                 | 1,200,515.56  | 27,284.44    |
| 中材天山窑头除尘器节能技术改造     | 0.00                 | 985,811.10    | 57,988.90    |
| 中材株洲能源管控政府奖励        | 0.00                 | 910,666.67    | 133,333.33   |
| 中材安徽双千工程            | 0.00                 | 896,700.00    | 91,500.00    |
| 中材汉江公租房政府补助         | 0.00                 | 872,731.00    | 174,545.00   |
| 中材天山脱氮系统            | 0.00                 | 851,190.20    | 77,381.00    |
| 中材天山水泥窑炉节能技术改造      | 0.00                 | 816,666.52    | 55,555.60    |
| 中材株洲脱硝政府奖励          | 0.00                 | 716,666.67    | 83,333.33    |
| 中材亨达变频节能            | 0.00                 | 626,063.50    | 59,222.22    |
| 中材天山脱硫技术改造          | 0.00                 | 597,220.08    | 38,283.30    |
| 中材亨达高效烟气脱硫          | 0.00                 | 589,276.34    | 39,522.22    |
| 中材常德脱硝技改专项资金        | 0.00                 | 566,666.65    | 0.00         |
| 中材汉江 2000T 脱硝技改减排补助 | 0.00                 | 527,776.17    | 55,555.83    |
| 中材天山窑头除尘器节能技术改造     | 0.00                 | 504,503.36    | 17,396.64    |
| 中材天山绿色矿山建设          | 0.00                 | 270,000.00    | 0.00         |
| 中材萍乡尾气发电补贴          | 0.00                 | 253,333.36    | 44,444.44    |
| 合计                  | 0.00                 | 40,321,130.91 | 2,476,886.14 |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 项目   | 2018 年 12 月<br>31 日 | 本年增加 | 本年减少         | 2019 年 12 月<br>31 日 |
|------|---------------------|------|--------------|---------------------|
| 政府补助 | 41,664,405.67       | 0.00 | 3,316,988.62 | 38,347,417.05       |

政府补助:

| 政府补助种类                  | 2019 年 12 月 31 日账面余额 |               | 计入当年损益<br>金额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|--------------|
|                         | 列入其他流动<br>负债金额       | 列入递延收益金额      |              |
| 中材罗定 50 年期建设用地补助<br>款   | 0.00                 | 13,004,273.70 | 325,106.84   |
| 中材亨达脱硝环保                | 0.00                 | 3,651,851.85  | 429,629.63   |
| 中材亨达余热发电                | 0.00                 | 2,323,749.99  | 331,964.29   |
| 中材天山土地出让金               | 0.00                 | 2,270,323.26  | 67,519.44    |
| 中材湘潭熟料系统及高压变频节<br>能技改   | 0.00                 | 2,199,197.79  | 266,666.66   |
| 中材罗定脱销项目奖励              | 0.00                 | 2,110,389.03  | 236,590.36   |
| 中材株洲窑磨节能政府奖励            | 0.00                 | 1,849,998.00  | 160,000.00   |
| 中材亨达信息一体化               | 0.00                 | 1,600,000.00  | 0.00         |
| 中材汉江公租房政府补助             | 0.00                 | 1,047,276.00  | 209,454.00   |
| 中材株洲能源管控政府奖励            | 0.00                 | 1,044,000.00  | 310,000.00   |
| 中材安徽双千工程                | 0.00                 | 988,200.00    | 109,800.00   |
| 中材天山脱氮系统                | 0.00                 | 928,571.20    | 92,857.20    |
| 中材天山水泥窑炉节能技术改造          | 0.00                 | 872,222.12    | 66,666.72    |
| 中材株洲脱硝政府奖励              | 0.00                 | 800,000.00    | 100,000.00   |
| 中材亨达变频节能                | 0.00                 | 685,285.72    | 76,142.86    |
| 中材天山脱硫技术改造              | 0.00                 | 635,503.38    | 45,939.96    |
| 中材亨达高效烟气脱硫              | 0.00                 | 628,798.56    | 50,983.66    |
| 中材汉江 2000T 脱硝技改减排补<br>助 | 0.00                 | 583,332.00    | 66,667.00    |
| 中材常德脱硝技改专项资金            | 0.00                 | 566,666.65    | 66,666.67    |
| 中材萍乡尾气发电补贴              | 0.00                 | 297,777.80    | 53,333.33    |
| 新疆中材供热能源结构改造            | 0.00                 | 260,000.00    | 48,000.00    |
| 中材汉江节能技术改造奖励            | 0.00                 | 0.00          | 203,000.00   |
| 合计                      | 0.00                 | 38,347,417.05 | 3,316,988.62 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (三十五) 其他非流动负债

| 项目       | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 未结算销售商品款 | 0.00             | 17,274,798.82    | 12,903,542.74    |

## (三十六) 实收资本

| 投资者名称      | 2019 年 12 月 31 日余额 |          | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 10 月 31 日余额 |          |
|------------|--------------------|----------|------|------|--------------------|----------|
|            | 投资金额               | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额               | 所占比例 (%) |
| 中国建材股份有限公司 | 1,853,280,000.00   | 100.00   | 0.00 | 0.00 | 1,853,280,000.00   | 100.00   |

(续表)

| 投资者名称      | 2018 年 12 月 31 日余额 |          | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日余额 |          |
|------------|--------------------|----------|------|------|--------------------|----------|
|            | 投资金额               | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额               | 所占比例 (%) |
| 中国建材股份有限公司 | 1,853,280,000.00   | 100.00   | 0.00 | 0.00 | 1,853,280,000.00   | 100.00   |

## (三十七) 资本公积

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少         | 2020 年 10 月 31 日 |
|------|------------------|------|--------------|------------------|
| 资本溢价 | 7,462,993.66     | 0.00 | 7,462,993.66 | 0.00             |

注 1: 本期本公司不丧失控制权的情况下部分处置对汉中中材混凝土有限公司、合肥中材混凝土有限公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有汉中中材混凝土有限公司、合肥中材混凝土有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价) 7,462,993.66 元, 调整未分配利润 1,289,333.16 元。

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|---------------|------------------|
| 资本溢价 | 33,106,383.40    | 0.00 | 25,643,389.74 | 7,462,993.66     |

注 2: 2019 年本公司之子公司中材天山(云浮)水泥有限公司通过同一控制下企业合并取得中材天山(云浮)节能有限公司 100%的股权, 中材天山(云浮)节能有限公司在合并前实现的留存收益在合并资产负债表中予以恢复, 冲减资本公积 11,295,325.53 元, 调整未分配利润 11,295,325.53 元。

注 3: 对于同一控制下的控股合并, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的, 本公司对合并资产负债表的期初数调整 20,000,000.00 元, 本年做冲回处理。

上述资本溢价的调整归属于本公司的资本公积 25,643,389.74 元。

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (三十八) 专项储备

| 项目    | 2019年12月31日    | 本期增加          | 本期减少         | 2020年10月31日    |
|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 安全生产费 | 116,745,684.31 | 18,491,666.86 | 3,667,868.50 | 131,569,482.67 |

(续表)

| 项目    | 2018年12月31日   | 本期增加          | 本期减少         | 2019年12月31日    |
|-------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 安全生产费 | 96,999,929.98 | 27,178,609.43 | 7,432,855.10 | 116,745,684.31 |

## (三十九) 盈余公积

| 项目      | 2019年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2020年10月31日    |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 412,137,473.74 | 0.00 | 0.00 | 412,137,473.74 |

(续表)

| 项目      | 2018年12月31日    | 本期增加           | 本期减少 | 2019年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 301,194,859.57 | 110,942,614.17 | 0.00 | 412,137,473.74 |

## (四十) 未分配利润

| 项目                   | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 本年年初余额               | 4,342,060,175.19 | 3,171,363,753.51 | 1,853,425,085.64 |
| 会计政策变更               | 0.00             | 0.00             | 72,033,900.43    |
| 同一控制合并范围变更           | 0.00             | 0.00             | 55,446,125.93    |
| 本年增加                 | 1,716,817,328.14 | 1,825,989,035.85 | 1,568,325,672.83 |
| 其中:本年归属于母公司所有者的净利润转入 | 1,716,817,328.14 | 1,825,989,035.85 | 1,568,325,672.83 |
| 本年减少                 | 1,645,200,012.23 | 655,292,614.17   | 377,867,031.32   |
| 其中:本年提取盈余公积          | 0.00             | 110,942,614.17   | 113,802,433.42   |
| 本年分配现金股利             | 1,643,910,679.07 | 544,350,000.00   | 264,064,597.90   |
| 其他                   | 1,289,333.16     | 0.00             | 0.00             |
| 本年年末余额               | 4,413,677,491.10 | 4,342,060,175.19 | 3,171,363,753.51 |

## (四十一) 营业收入、营业成本

| 项目   | 2020 年 1-10 月    |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 7,425,044,359.06 | 4,339,413,763.56 |
| 其他业务 | 51,392,570.42    | 25,598,533.67    |
| 合计   | 7,476,436,929.48 | 4,365,012,297.23 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 项目   | 2019 年度           |                  |
|------|-------------------|------------------|
|      | 收入                | 成本               |
| 主营业务 | 10,120,779,304.64 | 6,182,052,869.15 |
| 其他业务 | 45,879,959.43     | 14,200,570.68    |
| 合计   | 10,166,659,264.07 | 6,196,253,439.83 |

(续表)

| 项目   | 2018 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 9,088,023,770.56 | 5,881,246,958.33 |
| 其他业务 | 38,175,880.81    | 13,370,493.22    |
| 合计   | 9,126,199,651.37 | 5,894,617,451.55 |

(四十二) 税金及附加

| 项目              | 2020 年 1-10 月 | 2019 年度        | 2018 年度        |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税         | 24,922,445.80 | 32,978,802.14  | 36,198,628.21  |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 20,888,466.50 | 28,458,508.09  | 31,242,300.15  |
| 资源税             | 6,366,422.33  | 7,899,735.84   | 6,239,899.85   |
| 水利建设基金          | 1,959,705.52  | 3,039,470.19   | 2,505,237.49   |
| 房产税             | 7,137,527.13  | 9,442,209.13   | 9,162,374.30   |
| 土地使用税           | 9,050,229.23  | 11,619,839.08  | 11,377,126.91  |
| 印花税             | 2,955,426.32  | 4,387,749.83   | 4,532,165.69   |
| 车船使用税           | 59,040.38     | 43,463.74      | 92,948.54      |
| 环保税             | 11,251,764.67 | 14,571,601.22  | 14,839,909.23  |
| 其他              | 1,590,131.03  | 1,967,293.01   | 1,528,854.69   |
| 合计              | 86,181,158.91 | 114,408,672.27 | 117,719,445.06 |

(四十三) 销售费用

| 项目    | 2020 年 1-10 月 | 2019 年度        | 2018 年度        |
|-------|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 24,104,094.74 | 44,139,006.54  | 36,563,350.10  |
| 包装修理费 | 80,174,381.36 | 106,699,304.83 | 107,724,813.21 |
| 交通费   | 19,327,366.31 | 35,784,837.51  | 38,991,939.26  |
| 装卸费   | 9,876,171.12  | 15,122,194.30  | 17,613,472.51  |
| 财产保险费 | 13,827.77     | 11,849.53      | 23,665.72      |
| 广告宣传费 | 3,369,985.46  | 2,890,764.14   | 3,263,325.91   |
| 销售服务费 | 1,550,673.55  | 2,290,004.73   | 261,877.35     |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 2020 年 1-10 月         | 2019 年度               | 2018 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 折旧摊销费     | 8,904,369.80          | 11,862,267.25         | 9,928,031.88          |
| 办公费       | 889,901.75            | 2,107,878.69          | 1,662,043.32          |
| 差旅费       | 1,184,017.80          | 2,568,909.49          | 2,471,152.90          |
| 招待费       | 2,227,070.85          | 3,175,279.21          | 2,886,819.98          |
| 工程材料费     | 10,390,605.46         | 13,394,522.17         | 4,428,853.35          |
| 电话费       | 0.00                  | 289,450.70            | 237,095.89            |
| 水电费       | 14,623,232.46         | 19,339,925.44         | 17,033,145.27         |
| 租赁费       | 3,211,263.41          | 3,967,012.20          | 5,097,745.42          |
| 中介服务费     | 0.00                  | 539,179.82            | 207,178.94            |
| 其他        | 4,480,567.76          | 3,500,271.70          | 5,197,068.80          |
| <b>合计</b> | <b>184,327,529.60</b> | <b>267,682,658.25</b> | <b>253,591,579.81</b> |

## (四十四) 管理费用

| 项目        | 2020 年 1-10 月  | 2019 年度        | 2018 年度        |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬      | 119,827,271.59 | 263,699,713.26 | 187,211,004.48 |
| 劳动保护费     | 541,994.64     | 690,996.38     | 943,617.62     |
| 财产保险费     | 924,752.98     | 1,276,395.95   | 994,525.21     |
| 固定资产折旧费   | 11,255,140.72  | 9,682,772.01   | 12,642,289.18  |
| 修理费       | 31,642,376.61  | 45,421,885.05  | 65,055,695.19  |
| 无形资产摊销    | 40,632,596.47  | 45,962,994.76  | 57,462,355.80  |
| 长期待摊费用摊销  | 19,258,351.18  | 29,309,254.89  | 23,206,398.68  |
| 业务招待费     | 1,456,523.02   | 3,134,289.24   | 3,810,856.95   |
| 差旅费       | 4,278,841.95   | 5,461,240.78   | 5,731,386.70   |
| 交通费       | 3,481,954.60   | 5,364,850.82   | 5,204,684.74   |
| 办公费       | 7,437,340.15   | 7,830,549.07   | 6,079,977.77   |
| 水电费       | 843,902.15     | 1,601,777.18   | 1,965,487.97   |
| 使用权资产折旧摊销 | 3,018,194.48   | 122,446.88     | 0.00           |
| 租赁费       | 890,698.23     | 2,773,319.38   | 1,060,746.94   |
| 诉讼费       | 208,998.79     | 951,153.57     | 206,510.38     |
| 聘请中介机构费用  | 1,422,443.99   | 8,269,422.75   | 6,987,201.63   |
| 咨询费       | 1,334,688.09   | 4,084,586.11   | 2,892,066.57   |
| 排污费       | 1,697,924.53   | 9,722,286.11   | 2,401,892.40   |
| 广告宣传费     | 2,391,920.80   | 2,243,766.79   | 4,117,163.08   |
| 物业管理费     | 285,717.44     | 448,349.33     | 489,536.60     |
| 试验检验费     | 23,037.22      | 372,548.22     | 84,457.25      |
| 绿化费       | 0.00           | 9,511,894.02   | 16,931,789.74  |
| 治安保卫费     | 15,277.30      | 287,603.79     | 27,155,959.60  |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目        | 2020 年 1-10 月         | 2019 年度               | 2018 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 技术服务费     | 2,808,973.07          | 1,964,290.75          | 22,109,334.24         |
| 评估咨询费     | 8,000.00              | 205,019.68            | 37,515.00             |
| 环境保护费     | 24,690,812.20         | 13,115,325.05         | 6,498,340.10          |
| 劳务外包费     | 1,906,824.80          | 2,739,846.90          | 16,110,981.09         |
| 商业保险费     | 0.00                  | 148,643.19            | 10,879.72             |
| 卫生费       | 1,389,529.96          | 1,880,130.58          | 2,160,513.38          |
| 拆迁费       | 853,227.99            | 2,489,468.26          | 1,812,828.82          |
| 党建工作经费    | 536,845.96            | 717,447.81            | 535,149.52            |
| 停工损失      | 23,699,226.86         | 19,788,338.16         | 9,618,718.90          |
| 矿山恢复治理费   | 0.00                  | 287,677,947.87        | 0.00                  |
| 其他        | 19,043,188.32         | 19,674,019.51         | 17,227,196.29         |
| <b>合计</b> | <b>327,806,576.09</b> | <b>808,624,574.10</b> | <b>508,757,061.54</b> |

### (四十五) 研发费用

| 项目                    | 2020 年 1-10 月        | 2019 年度              | 2018 年度             |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 人员人工费用                | 12,549,020.54        | 22,488,121.77        | 6,036,158.25        |
| 折旧摊销费用                | 14,564,708.76        | 14,522,782.44        | 16,907.17           |
| 直接投入费用                | 32,505,417.16        | 35,502,776.35        | 718,701.22          |
| 其他相关费用                | 40,705.84            | 1,612,046.93         | 99,592.38           |
| 委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用 | 0.00                 | 135,910.90           | 29,238.43           |
| <b>合计</b>             | <b>59,659,852.30</b> | <b>74,261,638.39</b> | <b>6,900,597.45</b> |

### (四十六) 财务费用

| 项目        | 2020 年 1-10 月        | 2019 年度              | 2018 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 59,051,103.22        | 93,016,704.07        | 105,133,543.16       |
| 减: 利息收入   | 29,773,353.73        | 16,624,980.88        | 16,199,756.10        |
| 汇兑收益      | 0.00                 | 0.00                 | 3,696,747.30         |
| 加: 汇兑损失   | 5,129,135.20         | 10,536,491.41        | -73,609.45           |
| 其他支出      | 3,484,865.55         | 5,629,972.46         | 3,379,382.48         |
| <b>合计</b> | <b>37,891,750.24</b> | <b>92,558,187.06</b> | <b>88,542,812.79</b> |

### (四十七) 其他收益

| 项目             | 2020 年 1-10 月 | 2019 年度       | 2018 年度       |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 资源综合利用享受的增值税退税 | 57,770,086.38 | 23,157,443.43 | 51,033,310.57 |
| 个税返还           | 197,945.18    | 62,817.21     | 44,225.11     |
| 税收奖励           | 160,000.00    | 150,000.00    | 0.00          |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 2020 年 1-10 月 | 2019 年度       | 2018 年度       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 长期资产递延收益的转入 | 1,833,007.85  | 942,053.77    | 922,687.88    |
| 其他          | 6,104,668.17  | 311,280.32    | 3,750,694.45  |
| 合计          | 66,065,707.58 | 24,623,594.73 | 55,750,918.01 |

(四十八) 投资收益

| 产生投资收益的来源            | 2020 年 1-10 月  | 2019 年度       | 2018 年度       |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 5,456,884.70   | 27,078,810.52 | 21,453,461.27 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -19,080,713.02 | 38,354,345.86 | 672,719.07    |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益   | 0.00           | 1,333,551.18  | 3,750,030.45  |
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 0.00           | 335,479.76    | 306,237.35    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 896,444.64     | 0.00          | 0.00          |
| 合计                   | -12,727,383.68 | 67,102,187.32 | 26,182,448.14 |

(四十九) 公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2020 年 1-10 月 | 2019 年        | 2018 年         |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产       | 4,683,495.10  | 15,074,066.42 | -15,216,723.20 |

(五十) 信用减值损失

| 项目   | 2020 年 1-10 月 | 2019 年度       | 2018 年度      |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | -977,075.18   | -3,417,606.17 | 2,624,108.79 |

(五十一) 资产减值损失

| 项目       | 2020 年 1-10 月 | 2019 年度        | 2018 年度        |
|----------|---------------|----------------|----------------|
| 固定资产减值损失 | 0.00          | -28,165,319.92 | -62,856,524.17 |
| 无形资产减值损失 | -205,826.04   | -56,780,036.24 | -24,364,676.18 |
| 合计       | -205,826.04   | -84,945,356.16 | -87,221,200.35 |

(五十二) 资产处置收益

| 项目                 | 2020 年 1-10 月 | 2019 年度       | 2018 年度       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 703,140.83    | -2,666,761.32 | -1,212,412.78 |
| 固定资产处置收益           | 556,560.57    | -2,666,761.32 | -1,212,412.78 |
| 无形资产处置收益           | 146,580.26    | 0.00          | 0.00          |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (五十三) 营业外收入

#### 1. 营业外收入明细

| 项目          | 2020 年 1-10 月       | 2019 年度              | 2018 年度              |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助        | 240,757.00          | 6,045,300.06         | 17,638,674.55        |
| 违约赔偿收入      | 640,432.51          | 2,951,992.36         | 1,384,636.46         |
| 清理无需支付的其他应付 | 1,359,340.92        | -24,344.10           | 428,615.14           |
| 罚没利得        | 262,217.01          | 1,063,938.32         | 513,767.98           |
| 报废、毁损资产处置收入 | 0.00                | 1,589,428.18         | 1,083,429.03         |
| 保险赔偿收入      | 1,519,023.70        | 432,788.00           | 395,323.39           |
| 其他          | 5,921,180.02        | 480,322.44           | 5,925,751.06         |
| <b>合计</b>   | <b>9,942,951.16</b> | <b>12,539,425.26</b> | <b>27,370,197.61</b> |

#### 2. 政府补助收入明细

| 项目                             | 2020 年 1-10 月 | 2019 年       | 2018 年       |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 苏混院财政部离退休补贴收入                  | 0.00          | 1,694,438.24 | 2,825,735.83 |
| 苏混院收苏州市姑苏区科技发展计划标准资助           | 0.00          | 420,000.00   | 0.00         |
| 苏混院收苏州市 2019 年第十八批科技发展计划项目款    | 0.00          | 350,000.00   | 0.00         |
| 合肥商混制造类企业税收奖励                  | 240,757.00    | 0.00         | 0.00         |
| 中材汉江 2019 年区级循环工业发展及工业稳增长促投资补助 | 0.00          | 330,000.00   | 0.00         |
| 中材罗定政府支付的建设用地补助当年收益分摊额         | 0.00          | 325,106.84   | 325,106.84   |
| 中材株洲窑磨节能政府补助                   | 0.00          | 310,000.00   | 310,000.00   |
| 中材湘潭熟料系统及高压变频节能技改设备            | 0.00          | 266,666.66   | 266,666.66   |
| 中材罗定脱硝项目奖励分摊                   | 0.00          | 236,590.36   | 10,581.59    |
| 中材汉江公租房递延收益                    | 0.00          | 209,454.00   | 209,454.00   |
| 中材汉江节能技术改造奖励递延收益               | 0.00          | 203,000.00   | 203,000.00   |
| 中材汉江 2018 年市级循环工业发展及工业稳增长促投资补助 | 0.00          | 200,000.00   | 0.00         |
| 中材常德税收奖励                       | 0.00          | 161,400.00   | 373,000.00   |
| 中材株洲能源管控政府补助                   | 0.00          | 160,000.00   | 160,000.00   |
| 中材汉江 2016 年失业保险支持企业稳岗位补贴       | 0.00          | 106,200.00   | 75,000.00    |
| 中材安徽收到经信委十强企业贡献奖               | 0.00          | 105,000.00   | 100,000.00   |
| 中材汉江 2017 年度陕西省名牌奖励            | 0.00          | 100,000.00   | 0.00         |
| 中材株洲脱硝项目政府补助                   | 0.00          | 100,000.00   | 100,000.00   |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                      | 2020 年 1-10 月     | 2019 年              | 2018 年               |
|-------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 汉中中材南郑县财政局工业产值半年达标奖励    | 0.00              | 100,000.00          | 15,000.00            |
| 苏混院收企业研发费用省级财政奖励金       | 0.00              | 100,000.00          | 91,100.00            |
| 中材水泥稳岗补贴                | 0.00              | 81,401.69           | 0.00                 |
| 中材汉江 2000T 脱硝技改减排补助     | 0.00              | 66,667.00           | 66,667.00            |
| 中材常德脱硝技改专项资金            | 0.00              | 66,666.67           | 66,666.67            |
| 中材株洲创新平台奖励              | 0.00              | 50,000.00           | 0.00                 |
| 中材株洲高新技术企业专项经费          | 0.00              | 50,000.00           | 0.00                 |
| 中材湘潭稳岗补贴                | 0.00              | 49,245.60           | 0.00                 |
| 新疆中材工业发展扶持引导基金          | 0.00              | 48,000.00           | 0.00                 |
| 苏混院苏州市科技发展计划项目资金        | 0.00              | 40,900.00           | 0.00                 |
| 中材常德稳岗补贴                | 0.00              | 37,163.00           | 27,959.00            |
| 苏混院预制装配化混凝土建筑部品通用技术标准项目 | 0.00              | 45,000.00           | 224,000.00           |
| 中材株洲研发奖励                | 0.00              | 20,000.00           | 0.00                 |
| 中材安徽巢湖经信委节能环保优秀企业奖励     | 0.00              | 12,400.00           | 500,000.00           |
| 赞比亚项前期费用补助资金            | 0.00              | 0.00                | 10,000,000.00        |
| 新疆精细化工业发展扶持引导基金         | 0.00              | 0.00                | 252,000.00           |
| 苏混院政府补助                 | 0.00              | 0.00                | 1,139,093.31         |
| 中材常德政府补助                | 0.00              | 0.00                | 154,210.85           |
| 中材株洲政府补助                | 0.00              | 0.00                | 46,600.00            |
| 汉中中材政府补助                | 0.00              | 0.00                | 16,832.80            |
| 灾后复产扶持资金奖励              | 0.00              | 0.00                | 80,000.00            |
| <b>合计</b>               | <b>240,757.00</b> | <b>6,045,300.06</b> | <b>17,638,674.55</b> |

## (五十四) 营业外支出

| 项目           | 2020 年 1-10 月        | 2019 年度              | 2018 年度             |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 捐赠支出         | 12,089,535.01        | 7,918,966.17         | 2,610,447.92        |
| 罚款及滞纳金支出或违约金 | 134,600.00           | 606,891.00           | 470,679.30          |
| 赔款           | 799,661.50           | 408,119.39           | 229,916.42          |
| 预计未决诉讼损失     | 0.00                 | 0.00                 | 15,904.24           |
| 资产报废、毁损损失    | 1,518,750.09         | 3,780,464.61         | 2,984,893.93        |
| 其他           | 33,845.12            | 1,225,530.03         | 134,280.90          |
| <b>合计</b>    | <b>14,576,391.72</b> | <b>13,939,971.20</b> | <b>6,446,122.71</b> |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

### (五十五) 所得税费用

| 项目                 | 2020 年 1-10 月  | 2019 年         | 2018 年         |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的本年所得税费用 | 572,964,432.28 | 705,362,354.55 | 576,849,180.00 |
| 递延所得税调整            | -30,918,594.81 | -78,765,913.20 | -18,834,898.04 |
| 合计                 | 542,045,837.47 | 626,596,441.35 | 558,014,281.96 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (五十六) 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目                        | 2019年12月31日     | 本期发生额         |                                    |                                  |             |               |               | 2020年10月31日    |
|---------------------------|-----------------|---------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
|                           |                 | 本年所得税前<br>发生额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于<br>母公司  | 税后归属于<br>少数股东 |                |
| 一、不能重分类进<br>损益的其他综合收<br>益 | -1,095,041.41   | 0.00          | 0.00                               | 0.00                             | 0.00        | 0.00          | 0.00          | -1,095,041.41  |
| 其中：重新计量设<br>定受益计划变动额      | -1,095,041.41   | 0.00          | 0.00                               | 0.00                             | 0.00        | 0.00          | 0.00          | -1,095,041.41  |
| 二、将重分类进损<br>益的其他综合收益      | -133,865,834.67 | 79,368,535.92 | 0.00                               | 0.00                             | 0.00        | 67,463,255.53 | 11,905,280.39 | -66,402,579.14 |
| 其中：现金流量套<br>期储备           | 0.00            | 0.00          | 0.00                               | 0.00                             | 0.00        | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| 外币财务报<br>表折算差额            | -133,865,834.67 | 79,368,535.92 | 0.00                               | 0.00                             | 0.00        | 67,463,255.53 | 11,905,280.39 | -66,402,579.14 |
| 其他综合收益合计                  | -134,960,876.08 | 79,368,535.92 | 0.00                               | 0.00                             | 0.00        | 67,463,255.53 | 11,905,280.39 | -67,497,620.55 |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 项目                        | 2018年12月31日    | 本期发生额           |                                    |                                  |             |                 |                | 2019年12月31日     |
|---------------------------|----------------|-----------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                           |                | 本年所得税前<br>发生额   | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司    | 税后归属于<br>少数股东  |                 |
| 一、不能重分类进<br>损益的其他综合收<br>益 | -1,247,837.75  | 194,000.00      | 0.00                               | 0.00                             | 29,100.00   | 152,796.34      | 12,103.66      | -1,095,041.41   |
| 其中：重新计量设<br>定受益计划变动额      | -1,247,837.75  | 194,000.00      | 0.00                               | 0.00                             | 29,100.00   | 152,796.34      | 12,103.66      | -1,095,041.41   |
| 二、将重分类进损<br>益的其他综合收益      | -14,869,715.80 | -139,995,433.97 | 0.00                               | 0.00                             | 0.00        | -118,996,118.87 | -20,999,315.10 | -133,865,834.67 |
| 其中：现金流量套<br>期储备           | 0.00           | 0.00            | 0.00                               | 0.00                             | 0.00        | 0.00            | 0.00           | 0.00            |
| 外币财务报<br>表折算差额            | -14,869,715.80 | -139,995,433.97 | 0.00                               | 0.00                             | 0.00        | -118,996,118.87 | -20,999,315.10 | -133,865,834.67 |
| 其他综合收益合计                  | -16,117,553.55 | -139,801,433.97 | 0.00                               | 0.00                             | 29,100.00   | -118,843,322.53 | -20,987,211.44 | -134,960,876.08 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (五十七) 外币折算

| 项目          | 本期金额         |
|-------------|--------------|
| 计入当期损益的汇兑差额 | 5,129,135.20 |

## (五十八) 现金流量表

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2020 年 1-10 月    | 2019 年           | 2018 年           |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>        | —                | —                | —                |
| 净利润                              | 1,926,420,545.69 | 2,000,643,231.70 | 1,699,887,634.72 |
| 加: 资产减值准备                        | 205,826.04       | 84,945,356.16    | 87,221,200.35    |
| 信用资产减值损失                         | 977,075.18       | 3,417,606.17     | -2,624,108.79    |
| 固定资产折旧                           | 348,998,912.55   | 428,881,873.90   | 395,451,984.19   |
| 使用权资产折旧                          | 3,018,194.48     | 122,446.88       | 0.00             |
| 无形资产摊销                           | 41,232,417.37    | 46,989,515.91    | 62,418,647.89    |
| 长期待摊费用摊销                         | 27,944,515.71    | 39,156,063.51    | 30,978,479.55    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | -703,140.83      | 2,666,761.32     | 1,212,412.78     |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              | 1,518,750.09     | 2,191,036.43     | 2,984,893.93     |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              | -4,683,495.10    | -15,074,066.42   | 15,216,723.20    |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 59,051,103.22    | 105,929,062.16   | 98,824,345.32    |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | 12,727,383.68    | -67,102,187.32   | -26,182,448.14   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | -29,832,632.44   | -70,542,116.91   | -19,323,651.64   |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             | -133,396.16      | -8,223,796.29    | -159,046.28      |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | -72,768,856.42   | -18,260,110.75   | -2,669,132.49    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | -253,190,970.79  | -909,709,381.16  | -                |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | -69,415,524.28   | 1,269,832,110.97 | 888,894,299.82   |
| 其他                               | 0.00             | 1,389,199.11     | -79,953.05       |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,991,366,707.99 | 2,897,252,605.37 | 2,223,041,067.38 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>      |                  |                  |                  |
| 债务转为资本                           |                  |                  |                  |
| 融资租入固定资产                         |                  |                  |                  |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                      | 2020 年 1-10 月    | 2019 年         | 2018 年           |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b> |                  |                |                  |
| 现金的期末余额                 | 1,468,229,825.72 | 793,680,433.37 | 871,202,392.48   |
| 减：现金的期初余额               | 793,680,433.37   | 871,202,392.48 | 1,393,401,881.03 |
| 加：现金等价物的期末余额            | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 减：现金等价物的期初余额            | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 现金及现金等价物净增加额            | 674,549,392.35   | -77,521,959.11 | -522,199,488.55  |

## 2. 本年取得子公司或处置子公司的现金

| 项目                          | 2020 年 1-10 月金额 |
|-----------------------------|-----------------|
| 一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物   | 0.00            |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 0.00            |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 0.00            |
| 取得子公司支付的现金净额                | 0.00            |
| 二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物     | 121,520,200.00  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物      | 4,022,350.59    |
| 加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物   | 0.00            |
| 处置子公司收到的现金净额                | 117,497,849.41  |

## 3. 现金和现金等价物

| 项目             | 2020 年 1-10 月    | 2019 年         | 2018 年         |
|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 现金             | 1,468,229,825.72 | 793,680,433.37 | 871,202,392.48 |
| 其中：库存现金        | 898,913.48       | 1,651,474.17   | 518,560.08     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,467,330,912.24 | 792,028,959.20 | 870,683,832.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.00             | 0.00           | 0.00           |
| 现金等价物          | 0.00             | 0.00           | 0.00           |
| 期末现金及现金等价物余额   | 1,468,229,825.72 | 793,680,433.37 | 871,202,392.48 |

## (五十九) 外币货币性项目

| 项目    | 2020 年 10 月 31 日<br>外币余额 | 折算汇率   | 2020 年 10 月 31 日折<br>算人民币余额 |
|-------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 货币资金  | —                        | —      | 145,532,424.19              |
| 其中：美元 | 17,783,342.63            | 6.7232 | 119,560,969.22              |
| 港币    | 5,096.02                 | 0.8672 | 4,419.27                    |
| 克瓦查   | 78,976,759.51            | 0.3288 | 25,967,035.70               |
| 长期借款  | —                        | —      | 800,060,800.00              |
| 其中：美元 | 119,000,000.00           | 6.7232 | 800,060,800.00              |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (六十) 所有权和使用权受到限制的资产

| 项目   | 2020 年 10 月 31 日账面价值 | 受限原因        |
|------|----------------------|-------------|
| 货币资金 | 36,571,312.48        | 保函保证金；票据保证金 |
| 应收票据 | 113,900,504.14       | 票据保证金       |
| 固定资产 | 205,124,031.67       | 抵押借款        |

## 七、 合并范围的变化

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称         | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日              | 合并日的确定依据 | 合并当年年初至合并日被合并方的收入 | 合并当年年初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入   | 比较期间被合并方的净利润 |
|----------------|--------------|----------------|------------------|----------|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 中材天山(云浮)节能有限公司 | 100%         | 受同一最终控制人控制     | 2019 年 11 月 30 日 | 取得控制权    | 23,688,439.60     | 18,325,114.54      | 23,142,817.28 | 8,897,102.54 |

#### 2. 合并成本

| 项目     | 金额            |
|--------|---------------|
| 现金     | 31,295,325.53 |
| 合并成本合计 | 31,295,325.53 |

#### 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目       | 中材天山(云浮)节能有限公司 |               |
|----------|----------------|---------------|
|          | 2019年11月30日    | 2018年12月31日   |
| 资产：      |                |               |
| 货币资金     | 18,252.29      | 14,875.01     |
| 应收款项     | 22,099,239.45  | 1,091,578.81  |
| 存货       |                |               |
| 固定资产     | 22,132.01      | 27,384.61     |
| 无形资产     |                |               |
| 负债：      |                |               |
| 借款       |                |               |
| 应付款项     | 28,688.83      | 10,497,416.56 |
| 净资产      | 49,620,440.07  | 31,295,325.53 |
| 减：少数股东权益 |                |               |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 中材天山(云浮)节能有限公司 |               |
|--------|----------------|---------------|
|        | 2019年11月30日    | 2018年12月31日   |
| 取得的净资产 | 49,620,440.07  | 31,295,325.53 |

### (二) 其他原因的合并范围变动

1. 2019 年 11 月 13 日,本公司之子公司中材安徽水泥有限公司与安徽宝业建工集团有限公司合资设立安徽中材宝业建筑工业化有限公司,注册资本:8,000.00 万元,其中中材安徽水泥有限公司持股 80%,安徽宝业建工集团有限公司持股 20%,出资方式为货币出资。经营范围:装配式建筑混凝土构件、钢结构构件的研发、生产、销售及安装,商品混凝土、干混砂浆的生产与销售,装配式建筑工程总承包。

2. 2019 年 1 月 1 日本公司之子公司苏州混凝土水泥制品研究院有限公司处置子公司滁州中材混凝土有限公司全部股权和苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司部分股权,丧失对其控制权。

3. 2020 年 9 月 27 日,本公司将持有的苏州混凝土水泥制品研究院有限公司 86.83% 的股权转让给中建材投资有限公司,并分别通过中材汉江水泥股份有限公司购买苏州混凝土水泥制品研究院有限公司持有的汉中中材混凝土有限公司 2%股权、中材安徽水泥有限公司购买苏州混凝土水泥制品研究院有限公司持有的合肥中材混凝土有限公司 2%股权的方式,继续控制汉中中材混凝土有限公司和合肥中材混凝土有限公司。通过上述一揽子交易,本公司丧失了对苏州混凝土水泥制品研究院有限公司及其子公司新疆中材精细化工有限责任公司的控制权。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|----------------|-------|------|-------|---------|--------|------|
|                |       |      |       | 直接      | 间接     |      |
| 中材汉江水泥股份有限公司   | 陕西汉中  | 陕西汉中 | 生产、销售 | 92.66   | 92.66  | 3    |
| 中材天山(云浮)水泥有限公司 | 广东云浮  | 广东云浮 | 生产、销售 | 81.94   | 81.94  | 3    |
| 云浮市中材新发矿业有限公司  | 广东云浮  | 广东云浮 | 生产、销售 | 100.00  | 100.00 | 4    |
| 中材安徽水泥有限公司     | 安徽巢湖  | 安徽巢湖 | 生产、销售 | 100.00  | 100.00 | 3    |
| 中材亨达水泥有限公司     | 广东云浮  | 广东云浮 | 生产、销售 | 70.00   | 70.00  | 4    |
| 中材罗定水泥有限公司     | 广东罗定  | 广东罗定 | 生产、销售 | 100.00  | 100.00 | 4    |
| 中材萍乡水泥有限公司     | 江西萍乡  | 江西萍乡 | 生产、销售 | 90.00   | 90.00  | 4    |
| 中材株洲水泥有限责任公司   | 湖南株洲  | 湖南株洲 | 生产、销售 | 100.00  | 100.00 | 4    |
| 中材常德水泥有限责任公司   | 湖南常德  | 湖南常德 | 生产、销售 | 100.00  | 100.00 | 4    |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|----------------|-------|------|-------|----------|--------|------|
|                |       |      |       | 直接       | 间接     |      |
| 中材湘潭水泥有限责任公司   | 湖南湘潭  | 湖南湘潭 | 生产、销售 | 100.00   | 100.00 | 4    |
| 中材水泥(香港)投资有限公司 | 香港    | 香港   | 批发、投资 | 100.00   | 100.00 | 1    |

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称                    | 少数股东持股比例 | 2020 年 1-10 月归属于少数股东的损益 | 2020 年 1-10 月向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益     |
|--------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 中材汉江水泥股份有限公司             | 7.34%    | 3,514,226.12            | 4,109,980.15            | 33,400,650.79  |
| 中材天山(云浮)水泥有限公司           | 18.06%   | 46,929,491.33           | 42,441,000.00           | 65,147,245.54  |
| 中材亨达水泥有限公司               | 30.00%   | 126,097,745.11          | 240,000,000.00          | 263,412,329.40 |
| 中材萍乡水泥有限公司               | 10.00%   | 23,505,469.83           | 21,200,000.00           | 63,335,472.37  |
| Mpande Limestone Limited | 15.00%   | 3,898,383.17            | 0.00                    | 28,773,890.12  |

(续表)

| 子公司名称                    | 少数股东持股比例 | 2019 年归属于少数股东的损益 | 2019 年向少数股东支付的股利 | 2019 年年末累计少数股东权益 |
|--------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 中材汉江水泥股份有限公司             | 7.34%    | 5,939,613.27     | 3,906,546.30     | 34,090,111.16    |
| 中材天山(云浮)水泥有限公司           | 18.06%   | 36,404,895.21    | 19,138,691.38    | 60,550,781.64    |
| 中材亨达水泥有限公司               | 30.00%   | 115,727,152.93   | 0.00             | 377,314,584.29   |
| 中材萍乡水泥有限公司               | 10.00%   | 23,561,448.89    | 16,600,000.00    | 60,877,712.44    |
| Mpande Limestone Limited | 15.00%   | -8,211,518.80    | 0.00             | 11,339,180.85    |

(续表)

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 2018 年归属于少数股东的损益 | 2018 年向少数股东支付的股利 | 2018 年年末累计少数股东权益 |
|--------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 中材汉江水泥股份有限公司 | 7.34%    | 4,519,896.40     | 6,785,054.10     | 32,578,014.17    |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称                    | 少数股东持股比例 | 2018 年归属于少数股东的损益 | 2018 年向少数股东支付的股利 | 2018 年年末累计少数股东权益 |
|--------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 中材天山(云浮)水泥有限公司           | 18.06%   | 23,093,663.17    | 24,194,194.78    | 49,058,787.54    |
| 中材亨达水泥有限公司               | 30.00%   | 85,751,920.15    | 0.00             | 261,587,431.36   |
| 中材萍乡水泥有限公司               | 10.00%   | 18,508,729.59    | 5,502,047.01     | 53,701,845.99    |
| Mpande Limestone Limited | 15.00%   | -2,509,518.86    | 0.00             | -10,570,088.91   |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

## 3. 主要财务信息

| 项目     | 2020 年 1-10 月金额 |                |                  |                |                          |
|--------|-----------------|----------------|------------------|----------------|--------------------------|
|        | 中材汉江水泥股份有限公司    | 中材天山(云浮)水泥有限公司 | 中材亨达水泥有限公司       | 中材萍乡水泥有限公司     | Mpande Limestone Limited |
| 流动资产   | 358,127,453.24  | 358,116,365.36 | 528,430,600.02   | 198,504,604.80 | 164,905,812.87           |
| 非流动资产  | 381,648,558.72  | 574,073,705.79 | 849,298,803.11   | 730,386,652.93 | 1,217,717,358.34         |
| 资产合计   | 739,776,011.96  | 932,190,071.15 | 1,377,729,403.13 | 928,891,257.73 | 1,382,623,171.21         |
| 流动负债   | 164,951,579.79  | 542,884,197.41 | 420,715,681.91   | 282,962,804.45 | 459,595,209.95           |
| 非流动负债  | 20,694,720.39   | 10,130,886.18  | 41,697,323.53    | 13,584,658.32  | 791,798,700.00           |
| 负债合计   | 185,646,300.18  | 553,015,083.59 | 462,413,005.44   | 296,547,462.77 | 1,251,393,909.95         |
| 营业收入   | 367,593,840.17  | 919,272,917.59 | 1,736,173,035.34 | 941,155,524.99 | 326,391,970.39           |
| 净利润    | 54,940,439.12   | 260,903,128.90 | 420,332,003.87   | 235,054,698.30 | 25,844,548.27            |
| 综合收益总额 | 54,940,439.12   | 260,903,128.90 | 420,332,003.87   | 235,054,698.30 | 25,844,548.27            |

(续表)

| 项目    | 2019 年金额       |                |                  |                  |                          |
|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------------------|
|       | 中材汉江水泥股份有限公司   | 中材天山(云浮)水泥有限公司 | 中材亨达水泥有限公司       | 中材萍乡水泥有限公司       | Mpande Limestone Limited |
| 流动资产  | 323,270,177.06 | 543,025,000.15 | 1,153,701,352.53 | 259,628,239.00   | 170,142,214.91           |
| 非流动资产 | 398,332,013.89 | 278,898,570.56 | 884,856,629.32   | 756,907,535.32   | 1,251,109,446.60         |
| 资产合计  | 721,602,190.95 | 821,923,570.71 | 2,038,557,981.85 | 1,016,535,774.32 | 1,421,251,661.51         |
| 流动负债  | 134,192,623.91 | 459,625,608.79 | 702,501,733.94   | 393,904,266.80   | 611,093,455.98           |
| 非流动负债 | 25,426,017.59  | 8,574,047.98   | 41,071,854.09    | 14,865,311.82    | 792,404,128.46           |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目     | 2019 年金额       |                |                  |                  |                          |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------------------|
|        | 中材汉江水泥股份有限公司   | 中材天山(云浮)水泥有限公司 | 中材亨达水泥有限公司       | 中材萍乡水泥有限公司       | Mpande Limestone Limited |
| 负债合计   | 159,618,641.50 | 468,199,656.77 | 743,573,588.03   | 408,769,578.62   | 1,403,497,584.44         |
| 营业收入   | 523,779,264.50 | 962,329,640.28 | 1,982,005,408.57 | 1,162,278,105.94 | 296,723,708.73           |
| 净利润    | 90,106,019.37  | 201,577,492.83 | 385,757,176.44   | 235,614,488.92   | -54,743,458.65           |
| 综合收益总额 | 90,106,019.37  | 201,577,492.83 | 385,757,176.44   | 235,614,488.92   | -194,738,892.62          |

(续表)

| 项目     | 2018 年金额       |                |                  |                  |                          |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------------------|
|        | 中材汉江水泥股份有限公司   | 中材天山(云浮)水泥有限公司 | 中材亨达水泥有限公司       | 中材萍乡水泥有限公司       | Mpande Limestone Limited |
| 流动资产   | 330,094,423.32 | 417,456,891.99 | 872,167,301.10   | 263,722,054.37   | 150,469,543.72           |
| 非流动资产  | 417,419,681.22 | 297,820,036.87 | 942,460,326.22   | 776,623,772.74   | 1,265,686,861.75         |
| 资产合计   | 747,514,104.54 | 715,276,928.86 | 1,814,627,627.32 | 1,040,345,827.11 | 1,416,156,405.47         |
| 流动负债   | 189,089,270.39 | 416,496,719.78 | 631,318,346.32   | 490,437,682.84   | 564,262,635.78           |
| 非流动负债  | 26,419,954.45  | 8,661,419.57   | 274,082,063.62   | 13,900,613.13    | 919,668,800.00           |
| 负债合计   | 215,509,224.84 | 425,158,139.35 | 905,400,409.94   | 504,338,295.97   | 1,483,931,435.78         |
| 营业收入   | 581,803,550.87 | 885,589,885.44 | 1,761,431,670.07 | 1,140,199,827.65 | 55,417,092.69            |
| 净利润    | 67,000,910.85  | 136,768,991.61 | 285,839,733.84   | 185,087,295.86   | -16,730,125.71           |
| 综合收益总额 | 67,000,910.85  | 136,768,991.61 | 285,839,733.84   | 185,087,295.86   | -30,672,585.21           |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 九、或有事项

1. 2020年2月14日,安徽省生态环境保护委员会办公室和安徽省推动长江经济带发展领导小组办公室联合下发了安环委办【2020】7号“关于印发《安徽省2019年长江经济带生态环境警示片披露问题整改方案》的通知”(以下简称通知),要求对巢湖国家级风景名胜区内矿业权依法依归有序退出,对矿权人合法权益予以补偿。通知要求本公司之子公司中材安徽水泥有限公司犁头尖矿山的关闭工作于2020年底以前完成。

(1) 中材安徽水泥有限公司依照合肥市的整改方案并参考《绿色矿山建设实施方案》,对犁头尖矿山2024年底前完成生态修复和土地复垦,预计发生的生态修复费用为18,300万元。

(2) 中材安徽水泥有限公司2011年11月取得了犁头尖石灰岩矿采矿许可证,发生的采矿权相关直接费用4,146万元,同时在取得犁头尖石灰岩矿采矿许可证后,发生了拆除房屋、征收林地、安置村民等拆迁补偿费用合计13,524万元。截止2019年12月31日,采矿权摊销净值2,833万元,拆迁补偿摊销净值10,761万元。

通知中明确规定对矿权人合法权益予以补偿,但相关补偿细则尚未出台,中材安徽水泥有限公司累计发生的成本费用是否可以获得补偿存在不确定性。基于谨慎性原则,中材安徽水泥有限公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》的相关规定,对矿山退出很可能导致经济利益流出企业的金额进行了估计,计提预计负债10,761万元。

2. 截至2020年10月31日,本公司及分、子公司弃置费用合计金额80,611,187.29元。

3. 2020年10月本公司之子公司中材天山(云浮)水泥有限公司通过招拍挂取得云安区矿山开采权,由于政府机构尚未明确矿山生态恢复费用金额,本公司尚未计提相关预计负债。

### 十、资产负债表日后事项

无。

### 十一、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地    | 业务性质 | 注册资本(万元)     | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--------------|--------|------|--------------|---------|----------|
| 中国建材股份有限公司   | 北京市海淀区 | 投资管理 | 843,477.07   | 100.00  | 100.00   |
| 中国建材集团有限公司   | 北京市海淀区 | 投资管理 | 1,713,614.63 | -       | -        |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 子企业

子公司情况详见附注七、（一）相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本集团的联营企业有关信息详见本附注六、（十）长期股权投资相关信息。

### 4. 其他关联方

| 关联关系类型                   | 关联方名称               | 主要交易内容    |
|--------------------------|---------------------|-----------|
| (1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |                     |           |
|                          | 中国非金属材料南京矿山工程有限公司   | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 成县祁连山水泥有限公司         | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 漳县祁连山水泥有限公司         | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 中材技术服务有限公司          | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 广西南方水泥有限公司          | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 天水祁连山水泥有限公司         | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 甘谷祁连山水泥有限公司         | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 中材高新材料股份有限公司        | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 中国建材集团财务有限公司        | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 湖南华地矿业有限公司          | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 云浮中材节能余热发电有限公司      | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 河南中材环保有限公司          | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 广州华磊建筑基础工程有限公司罗定分公司 | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 株洲中材节能余热发电有限公司      | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 河南瑞泰耐火材料科技有限公司      | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 枣庄盖泽炉窑工程有限公司        | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 中材国际环境工程（北京）有限公司    | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 北京凯盛建材工程有限公司        | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 常德中材节能余热发电有限公司      | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 湘潭中材节能余热发电有限公司      | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 宁夏青铜峡水泥股份有限公司       | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 安徽瑞泰科技窑炉建筑安装有限公司    | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 宁夏赛马水泥有限公司          | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 中建材（合肥）机电工程技术有限公司   | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 湖南常德南方水泥有限公司        | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队  | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司 | 购买商品、接受劳务 |
|                          | 南通万达锅炉有限公司          | 购买商品、接受劳务 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联关系类型 | 关联方名称                    | 主要交易内容    |
|--------|--------------------------|-----------|
|        | 邯郸中材建设有限责任公司             | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建材检验认证集团股份有限公司         | 购买商品、接受劳务 |
|        | 天津椿本输送机械有限公司             | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建筑材料工业地质勘查中心广东总队       | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材节能股份有限公司               | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建材检验认证集团安徽有限公司         | 购买商品、接受劳务 |
|        | 合肥水泥研究设计院                | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建筑材料工业地质勘查中心安徽总队       | 购买商品、接受劳务 |
|        | 六安南方水泥有限公司               | 销售商品      |
|        | 肥西南方水泥有限公司               | 销售商品      |
|        | 五河中联水泥有限公司（株洲）           | 销售商品      |
|        | 中材国际工程股份有限公司             | 销售商品      |
|        | 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司常德分公司  | 销售商品      |
|        | 湖南株洲南方新材料科技有限公司荷塘分公司     | 销售商品      |
|        | 湖南南方水泥集团有限公司             | 销售商品      |
|        | 湖南岳阳南方水泥有限公司             | 销售商品      |
|        | 云浮中材节能余热发电有限公司           | 销售商品      |
|        | 芜湖南方水泥有限公司               | 销售商品      |
|        | 湖南张家界南方水泥有限公司            | 销售商品      |
|        | 霍城天山混凝土有限责任公司            | 销售商品      |
|        | 喀什天山神州商品混凝土有限责任公司        | 销售商品      |
|        | 邯郸中材建设有限责任公司             | 销售商品      |
|        | 奇台新天山混凝土有限责任公司           | 销售商品      |
|        | 库尔勒天山神州混凝土有限责任公司         | 销售商品      |
|        | 新疆昌吉天山混凝土有限责任公司五家渠分公司    | 销售商品      |
|        | 库尔勒天山神州混凝土有限责任公司和静分公司    | 销售商品      |
|        | 沙湾天山混凝土有限责任公司            | 销售商品      |
|        | 新疆天山筑友混凝土有限责任公司乌鲁木齐第二分公司 | 销售商品      |
|        | 新疆天山筑友混凝土有限责任公司          | 销售商品      |
|        | 新疆昌吉天山混凝土有限责任公司昌吉屯河分公司   | 销售商品      |
|        | 新疆天山筑友混凝土有限责任公司第一分公司     | 销售商品      |
|        | 新疆昌吉天山混凝土有限责任公司          | 销售商品      |
|        | 中材建设有限公司                 | 销售商品      |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联关系类型 | 关联方名称                       | 主要交易内容    |
|--------|-----------------------------|-----------|
|        | 伊犁天山混凝土有限责任公司               | 销售商品      |
|        | 中材矿业建设赞比亚有限公司               | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材国际工程有限公司                  | 购买商品、接受劳务 |
|        | 安徽建材地质工程勘察院有限公司             | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材国际环境工程（北京）有限公司（本部）        | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材机电备件有限公司                  | 购买商品、接受劳务 |
|        | 天津水泥工业设计研究院有限公司             | 购买商品、接受劳务 |
|        | 兖州中材建设有限公司                  | 购买商品、接受劳务 |
|        | 成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司    | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国中材国际工程股份有限公司              | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中分公司     | 购买商品、接受劳务 |
|        | 南京中材环保有限公司                  | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中项目部     | 购买商品、接受劳务 |
|        | 山东瑞泰盖泽工程有限公司                | 购买商品、接受劳务 |
|        | 徐州中材装备重型机械有限公司              | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建材技术装备配件公司                | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中建材分公司   | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材（天津）控制工程有限公司              | 购买商品、接受劳务 |
|        | 山东瑞泰盖泽工程有限公司（原枣庄盖泽炉窑工程有限公司） | 购买商品、接受劳务 |
|        | 洛阳中材机械设备有限公司                | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建材技术装备总公司（FCB 磨）          | 购买商品、接受劳务 |
|        | 湖南中非基础工程有限责任公司              | 购买商品、接受劳务 |
|        | 安徽瑞泰新材料科技有限公司               | 购买商品、接受劳务 |
|        | 深圳市南华岩土工程有限公司               | 购买商品、接受劳务 |
|        | 汉中中材节能余热发电有限公司              | 购买商品、接受劳务 |
|        | 湖南建材地质工程勘察院有限公司             | 购买商品、接受劳务 |
|        | 天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司          | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材节能（武汉）有限公司                | 购买商品、接受劳务 |
|        | 溧阳中材重型机器有限公司                | 购买商品、接受劳务 |
|        | 苏州中材建设有限公司                  | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材科技股份有限公司                  | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材装备集团有限公司                  | 购买商品、接受劳务 |
|        | 常熟中材装备重型机械有限公司              | 购买商品、接受劳务 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联关系类型 | 关联方名称                                            | 主要交易内容    |
|--------|--------------------------------------------------|-----------|
|        | 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司                               | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国非金属材料南京矿山工程有限公司合肥分公司（工程）                       | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建筑材料工业建设兖州矿山工程公司                               | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中建材凯盛机器人（上海）有限公司                                 | 购买商品、接受劳务 |
|        | 合肥固泰自动化有限公司                                      | 购买商品、接受劳务 |
|        | 上饶中材机械有限公司                                       | 购买商品、接受劳务 |
|        | 安徽节源环保科技有限公司                                     | 购买商品、接受劳务 |
|        | 哈密天山商品混凝土有限责任公司                                  | 销售商品      |
|        | AFRICAN BROTHERS CO-OPERATION LTD                | 销售商品      |
|        | USD-SINOMA INTERNATIONAL ENGINEERING COMPANY LTD | 销售商品      |
|        | 中材技术服务有限公司                                       | 销售商品      |
|        | 中材国际工程有限公司                                       | 销售商品      |
|        | SINOMA INTERNATIONAL ENGINEERING COMPANY LTD     | 销售商品      |
|        | SINOMA TECHNICAL SERVICE CO. LTD                 | 销售商品      |
|        | SINOMA TRANSPORT                                 | 销售商品      |
|        | 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司                                 | 销售商品      |
|        | 云浮市中材新发矿业有限公司                                    | 销售商品      |
|        | 中国建材股份有限公司                                       | 销售商品      |
|        | 新疆屯河水泥有限责任公司                                     | 销售商品      |
|        | 山东瑞泰盖泽工程有限公司（枣庄盖泽）                               | 购买商品、接受劳务 |
|        | 南京中材水泥备件有限公司                                     | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国非金属材料南京矿山工程有限公司巢湖分公司                           | 购买商品、接受劳务 |
|        | 天津中材物业管理有限公司                                     | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建材技术装备总公司                                      | 购买商品、接受劳务 |
|        | 南方新材料科技有限公司                                      | 购买商品、接受劳务 |
|        | 江苏中凯新材料有限公司                                      | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材（天津）重型机械有限公司                                   | 购买商品、接受劳务 |
|        | 郑州瑞泰耐火科技有限公司                                     | 购买商品、接受劳务 |
|        | 建材广州地质工程勘察院                                      | 购买商品、接受劳务 |
|        | 建材广州工程勘察院有限公司                                    | 购买商品、接受劳务 |
|        | 苏州开普岩土工程有限公司                                     | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中材高新成都能源技术有限公司                                   | 购买商品、接受劳务 |
|        | 新疆天山建材集团铸造有限责任公司                                 | 购买商品、接受劳务 |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联关系类型 | 关联方名称               | 主要交易内容    |
|--------|---------------------|-----------|
|        | 广州华磊建筑基础工程有限公司      | 购买商品、接受劳务 |
|        | 邯郸中材资产管理有限公司        | 购买商品、接受劳务 |
|        | 江西中材重工有限公司          | 购买商品、接受劳务 |
|        | 南京玻璃纤维研究设计院有限公司     | 购买商品、接受劳务 |
|        | 苏州中材建设有限公司(设备)      | 购买商品、接受劳务 |
|        | 通达耐火技术股份有限公司        | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建材技术装备有限公司        | 购买商品、接受劳务 |
|        | 北京凯建材工程有限公司         | 购买商品、接受劳务 |
|        | 亨达(香港)国际投资公司        | 购买商品、接受劳务 |
|        | 苏州混凝土水泥制品研究院        | 购买商品、接受劳务 |
|        | 云安县新源建材贸易有限公司       | 购买商品、接受劳务 |
|        | 中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司 | 购买商品、接受劳务 |

### (二) 关联交易

#### 1. 购买商品

| 关联方类型及关联方名称              | 2020年1-10月    | 2019年度         | 2018年度         |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业     |               |                |                |
| 中国非金属材料南京矿山工程有限公司        | 65,829,423.95 | 149,669,093.20 | 117,672,273.01 |
| 湖南华地矿业有限公司               | 35,033,944.02 | 45,681,043.54  | 45,719,375.77  |
| 兖州中材建设有限公司               | 23,858,233.14 | 26,427,089.65  | 19,173,798.35  |
| 天津水泥工业设计研究院有限公司          | 19,486,676.91 | 5,651,837.88   | 2,275,862.07   |
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司常德分公司  | 18,256,900.98 | 21,298,768.12  | 18,088,729.19  |
| 湘潭中材节能余热发电有限公司           | 10,308,697.73 | 14,634,726.06  | 3,923,469.63   |
| 河南中材环保有限公司               | 8,554,660.09  | 19,280,065.34  | 19,796,171.55  |
| 中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队       | 7,503,814.53  | 0.00           | 974,433.03     |
| 中材机电备件有限公司               | 5,576,991.15  | 382,698.82     | 903,343.60     |
| 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司         | 3,461,440.00  | 0.00           | 0.00           |
| 株洲中材节能余热发电有限公司           | 2,948,140.00  | 15,068,838.94  | 15,754,996.73  |
| 成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司 | 1,961,906.31  | 0.00           | 0.00           |
| 上饶中材机械有限公司               | 1,922,804.07  | 1,157,367.46   | 677,698.16     |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方类型及关联方名称             | 2020年1-10月   | 2019年度        | 2018年度        |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 山东瑞泰盖泽工程有限公司            | 1,590,341.94 | 0.00          | 0.00          |
| 北京凯盛建材工程有限公司            | 1,587,949.95 | 0.00          | 9,030,000.00  |
| 中建材（合肥）机电工程技术有限公司       | 1,420,305.55 | 518,712.44    | 3,855,250.40  |
| 天津椿本输送机械有限公司            | 1,411,044.24 |               | 133,731.63    |
| 安徽节源环保科技有限公司            | 1,300,035.32 | 2,031,447.10  | 125,714.96    |
| 南京玻璃纤维研究设计院有限公司         | 1,083,474.81 | 0.00          | 0.00          |
| 苏州中材建设有限公司              | 1,074,000.00 | 1,728,576.33  | 13,644,272.46 |
| 枣庄盖泽炉窑工程有限公司            | 913,568.81   | 6,965,497.77  | 10,655,602.40 |
| 河南瑞泰耐火材料科技有限公司          | 617,559.93   | 6,164,394.19  | 11,616,397.06 |
| 徐州中材装备重型机械有限公司          | 604,289.42   | 622,536.65    | 781,273.28    |
| 中材科技股份有限公司              | 463,813.78   | 6,626,694.78  | 2,934,145.14  |
| 中国建筑材料工业地质勘查中心安徽总队      | 350,000.00   | 47,169.81     | 0.00          |
| 中材国际环境工程（北京）有限公司        | 234,575.00   | 0.00          | 9,808,014.08  |
| 常熟中材装备重型机械有限公司          | 218,119.66   | 22,413.80     | 1,880,341.88  |
| 中材（天津）控制工程有限公司          | 155,891.66   | 992,805.88    | 1,034,918.95  |
| 苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司     | 122,641.51   | 0.00          | 687,358.49    |
| 通达耐火技术股份有限公司            | 122,412.60   | 0.00          | 0.00          |
| 中国建筑材料工业地质勘查中心广东总队（本部）  | 59,823.00    | 0.00          | 124,245.29    |
| 中国中材国际工程股份有限公司          | 56,603.77    | 14,388,820.70 | 75,471.70     |
| 中国建材检验认证集团股份有限公司        | 19,811.31    | 43,773.59     | 204,516.98    |
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中分公司 | 0.00         | 644,659.06    | 12,020,587.44 |
| 南京中材环保有限公司              | 0.00         | 27,997,684.75 | 0.00          |
| 中材装备集团有限公司              | 0.00         | 21,580,914.31 | 35,055,976.10 |
| 成县祁连山水泥有限公司             | 0.00         | 14,666,385.26 | 28,989,223.34 |
| 漳县祁连山水泥有限公司             | 0.00         | 7,375,999.21  | 4,013,290.09  |
| 中材技术服务有限公司              | 0.00         | 6,899,043.10  | 0.00          |
| 广西南方水泥有限公司              | 0.00         | 5,641,145.48  | 11,622,958.60 |
| 天水祁连山水泥有限公司             | 0.00         | 4,267,425.32  | 0.00          |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 关联方类型及关联方名称         | 2020年1-10月            | 2019年度                | 2018年度                |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 甘谷祁连山水泥有限公司         | 0.00                  | 857,633.62            | 0.00                  |
| 天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司  | 0.00                  | 175,471.70            | 0.00                  |
| 中材高新材料股份有限公司        | 0.00                  | 70,796.46             | 0.00                  |
| 云浮中材节能余热发电有限公司      | 0.00                  | 0.00                  | 23,142,817.28         |
| 广州华磊建筑基础工程有限公司罗定分公司 | 0.00                  | 160,477.07            | 19,686,400.38         |
| 常德中材节能余热发电有限公司      | 0.00                  | 7,955,664.51          | 8,422,735.49          |
| 宁夏青铜峡水泥股份有限公司       | 0.00                  | 0.00                  | 3,355,240.60          |
| 安徽瑞泰科技窑炉建筑安装有限公司    | 0.00                  | 2,782,895.95          | 3,224,383.10          |
| 宁夏赛马水泥有限公司          | 0.00                  | 0.00                  | 3,008,705.60          |
| 湖南常德南方水泥有限公司        | 0.00                  | 0.00                  | 2,293,202.58          |
| 南通万达锅炉有限公司          | 0.00                  | 149,364.59            | 686,465.51            |
| 邯郸中材建设有限责任公司        | 0.00                  | 0.00                  | 594,827.59            |
| 中材节能股份有限公司          | 0.00                  | 0.00                  | 13,194.33             |
| 中国建材检验认证集团安徽有限公司    | 0.00                  | 1,886.79              | 7,200.00              |
| 湖南建材地质工程勘察院有限公司     | 0.00                  | 54,630.19             | 0.00                  |
| 深圳市南华岩土工程有限公司       | 0.00                  | 67,536.51             | 0.00                  |
| 汉中中材节能余热发电有限公司      | 0.00                  | 4,011,643.15          | 0.00                  |
| 合肥水泥研究设计院           | 0.00                  | 37,735.85             | 0.00                  |
| <b>合计</b>           | <b>218,109,895.14</b> | <b>444,803,364.93</b> | <b>467,688,613.82</b> |

### 2. 销售商品

| 关联方类型及关联方名称                      | 2020年1-10月    | 2019年度        | 2018年度        |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>      |               |               |               |
| 中国中材国际工程股份有限公司                   | 22,183,931.84 | 49,113,453.64 | 10,679,538.81 |
| 五河中联水泥有限公司                       | 9,153,486.19  | 8,105,580.11  | 0.00          |
| 安徽江北海中建材贸易有限责任公司                 | 6,394,863.72  | 0.00          | 0.00          |
| SINOMA TECHNICAL SERVICE CO. LTD | 2,897,231.64  | 0.00          | 0.00          |
| 六安南方水泥有限公司                       | 1,957,820.70  | 23,884,146.22 | 23,297,266.40 |
| 肥西南方水泥有限公司                       | 1,230,438.58  | 21,293,532.96 | 18,829,907.00 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方类型及关联方名称                                       | 2020年1-10月 | 2019年度       | 2018年度       |
|---------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| 中材（天津）国际贸易有限公司                                    | 881,810.44 | 0.00         | 0.00         |
| SINOMA MINING CONSTRUCTION ZAMBIA COMPANY LIMITED | 881,418.17 | 0.00         | 0.00         |
| Shenzhen Nanhua Geotechnical Engineer             | 618,913.90 | 0.00         | 0.00         |
| 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司                                  | 446,721.69 | 0.00         | 0.00         |
| 安徽瑞泰新材料科技有限公司                                     | 131,327.43 | 0.00         | 0.00         |
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司常德分公司                           | 121,630.11 | 21,690.27    | 0.00         |
| AFRICAN BROTHERS CO-OPERATION LTD                 | 75,738.43  | 0.00         | 0.00         |
| 成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司                          | 3,425.22   | 0.00         | 0.00         |
| 中材建设有限公司                                          | 0          | 8,439,181.15 | 4,462,569.13 |
| 中材节能股份有限公司                                        | 0.00       | 1,498,754.57 | 943,396.23   |
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中分公司                           | 0.00       | 28,033.68    | 517,501.56   |
| 新疆天山筑友混凝土有限责任公司第一分公司                              | 0.00       | 0.00         | 7,020,713.52 |
| 湖南株洲南方新材料科技有限公司荷塘分公司                              | 0.00       | 0.00         | 6,299,013.78 |
| 湖南南方水泥集团有限公司                                      | 0.00       | 0.00         | 5,445,873.04 |
| 湖南岳阳南方水泥有限公司                                      | 0.00       | 0.00         | 4,631,223.10 |
| 云浮中材节能余热发电有限公司                                    | 0.00       | 0.00         | 4,252,845.09 |
| 芜湖南方水泥有限公司                                        | 0.00       | 0.00         | 3,977,776.00 |
| 苏州中材建设有限公司                                        | 0.00       | 0.00         | 3,965,801.89 |
| 湖南张家界南方水泥有限公司                                     | 0.00       | 0.00         | 2,745,072.41 |
| 伊犁天山混凝土有限责任公司                                     | 0.00       | 0.00         | 840,746.87   |
| 霍城天山混凝土有限责任公司                                     | 0.00       | 0.00         | 800,519.83   |
| 喀什天山神州商品混凝土有限责任公司                                 | 0.00       | 0.00         | 625,293.10   |
| 邯郸中材建设有限责任公司                                      | 0.00       | 0.00         | 533,308.81   |
| 新疆昌吉天山混凝土有限责任公司                                   | 0.00       | 0.00         | 514,790.51   |
| 苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司                               | 0.00       | 0.00         | 500,000.00   |
| 奇台新天山混凝土有限责任公司                                    | 0.00       | 0.00         | 473,455.82   |
| 库尔勒天山神州混凝土有限责任公司                                  | 0.00       | 0.00         | 311,568.97   |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方类型及关联方名称               | 2020年1-10月    | 2019年度         | 2018年度         |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 新疆昌吉天山混凝土有限责任公司五家渠分公司     | 0.00          | 0.00           | 272,631.00     |
| 库尔勒天山神州混凝土有限责任公司和静分公司     | 0.00          | 0.00           | 243,616.38     |
| 沙湾天山混凝土有限责任公司             | 0.00          | 0.00           | 224,681.90     |
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中建材分公司 | 0.00          | 0.00           | 207,813.68     |
| 新疆天山筑友混凝土有限责任公司乌鲁木齐第二分公司  | 0.00          | 0.00           | 170,428.47     |
| 新疆天山筑友混凝土有限责任公司           | 0.00          | 0.00           | 31,865.13      |
| 新疆昌吉天山混凝土有限责任公司昌吉屯河分公司    | 0.00          | 0.00           | 22,050.00      |
| 合计                        | 46,978,758.06 | 112,384,372.60 | 102,841,268.43 |

### 3. 关联担保情况

| 担保方名称      | 被担保方名称                   | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 中国建材股份有限公司 | MPANDE LIMESTONE LIMITED | 446,476,800.00 | 2016-12-7 | 2026-12-6 | 否          |

### 4. 关联方资金拆借

| 关联方名称        | 拆入/拆出 | 拆借金额           | 起始日      | 到期日      | 备注 |
|--------------|-------|----------------|----------|----------|----|
| 中国建材集团财务有限公司 | 拆入    | 100,000,000.00 | 2018-1-9 | 2019-1-9 | 借款 |

注: 本公司之子公司中材安徽水泥有限公司于 2018 年与中国建材集团财务有限公司签订合同号为 2018 年 1 月 9 日第 003 号信用借款合同, 借款额为 200,000,000.00 元, 于 2018 年偿还 100,000,000.00 元, 于 2019 年 1 月 9 日偿还 100,000,000.00 元。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

| 关联方(项目)                           | 2020年10月31日  | 2019年12月31日 | 2018年12月31日  |
|-----------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业              |              |             |              |
| 中国中材国际工程股份有限公司                    | 1,563,986.40 | 0.00        | 0.00         |
| AFRICAN BROTHERS CO-OPERATION LTD | 67,112.80    | 0.00        | 0.00         |
| 新疆天山筑友混凝土有限责任公司第一分公司              | 0.00         | 562,088.00  | 1,705,000.00 |
| 新疆昌吉天山混凝土有限责任公司                   | 0.00         | 537,115.00  | 1,442,739.71 |
| 中材建设有限公司                          | 0.00         | 417,106.00  | 300,000.00   |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方(项目)         | 2020年10月31日  | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 伊犁天山混凝土有限责任公司   | 0.00         | 204,000.00   | 534,000.00   |
| 中国中材国际工程股份有限公司  | 0.00         | 0.00         | 760,000.00   |
| 沙湾天山混凝土有限责任公司   | 0.00         | 0.00         | 245,000.00   |
| 霍城天山混凝土有限责任公司   | 0.00         | 0.00         | 200,000.00   |
| 奇台新天山混凝土有限责任公司  | 0.00         | 0.00         | 100,000.00   |
| 哈密天山商品混凝土有限责任公司 | 0.00         | 0.00         | 2,000.00     |
| 合计              | 1,631,099.20 | 1,720,309.00 | 5,288,739.71 |

### 2. 关联方预付款项

| 关联方(项目)                                      | 2020年10月31日   | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>                  |               |              |              |
| 中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司                          | 6,855,400.00  | 0.00         | 0.00         |
| SINOMA TECHNICAL SERVICE CO.LTD              | 3,106,411.44  | 0.00         | 0.00         |
| 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司                             | 1,920,000.00  | 0.00         | 0.00         |
| SINOMA INTERNATIONAL ENGINEERING COMPANY LTD | 233,477.25    | 0.00         | 0.00         |
| 中国建材检验认证集团股份有限公司                             | 42,000.00     | 0.00         | 0.00         |
| SINOMA TRANSPORT                             | 115.31        | 0.00         | 0.00         |
| 中材技术服务有限公司                                   | 0.00          | 2,289,221.08 | 0.00         |
| 中材矿业建设赞比亚有限公司                                | 0.00          | 846,797.00   | 0.00         |
| 中材国际工程有限公司                                   | 0.00          | 353,795.86   | 0.00         |
| 天津椿本输送机械有限公司                                 | 0.00          | 207,000.00   | 0.00         |
| 安徽建材地质工程勘察院有限公司                              | 0.00          | 138,000.00   | 0.00         |
| 中材国际环境工程(北京)有限公司                             | 0.00          | 30,000.00    | 0.00         |
| 成县祁连山水泥有限公司                                  |               |              | 2,547,554.80 |
| 枣庄盖泽炉窑工程有限公司                                 |               |              | 206,367.70   |
| 漳县祁连山水泥有限公司                                  | 0.00          | 0.00         | 94,583.50    |
| 河南中材环保有限公司                                   | 0.00          | 0.00         | 35,742.04    |
| 中材国际环境工程(北京)有限公司                             | 0.00          | 0.00         | 30,000.00    |
| 中建材(合肥)机电工程技术有限公司                            | 0.00          | 0.00         | 7,351.40     |
| 上饶中材机械有限公司                                   | 0.00          | 0.00         | 4,200.00     |
| 徐州中材装备重型机械有限公司                               | 0.00          | 0.00         | 2,113.52     |
| 中材淄博重型机械有限公司                                 | 0.00          | 0.00         | 728.28       |
| 合计                                           | 12,157,404.00 | 3,864,813.94 | 2,928,641.24 |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 关联方其他应收款

| 关联方(项目)                     | 2020年10月31日      | 2019年12月31日             | 2018年12月31日           |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>控股股东及最终控制方</b>           |                  |                         |                       |
| 中国建材股份有限公司                  | 0.00             | 1,300,000,000.00        | 360,000,000.00        |
| <b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b> | 0.00             | 0.00                    | 0.00                  |
| 新疆天山筑友混凝土有限责任公司             | 0.00             | 40,000.00               | 0.00                  |
| 伊犁天山混凝土有限责任公司               | 0.00             | 20,000.00               | 0.00                  |
| 新疆昌吉天山混凝土有限责任公司             | 0.00             | 30,000.00               | 0.00                  |
| 沙湾天山混凝土有限责任公司               | 0.00             | 40,000.00               | 0.00                  |
| 霍城天山混凝土有限责任公司               | 0.00             | 20,000.00               | 0.00                  |
| 新疆屯河水泥有限责任公司                | 40,228.00        | 0.00                    | 0.00                  |
| <b>合计</b>                   | <b>40,228.00</b> | <b>1,300,150,000.00</b> | <b>360,000,000.00</b> |

### 4. 关联方应付账款

| 关联方(项目)                     | 2020年10月31日   | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b> |               |               |               |
| 株洲中材节能余热发电有限公司              | 18,517,140.28 | 3,270,069.00  | 0.00          |
| 广州华磊建筑基础工程有限公司罗定分公司         | 15,806,668.24 | 0.00          | 13,645,104.85 |
| 湘潭中材节能余热发电有限公司              | 15,438,909.31 | 0.00          | 0.00          |
| 中国非金属材料南京矿山工程有限公司合肥分公司      | 11,195,219.18 | 22,956,875.92 | 887,879.33    |
| 中国非金属材料南京矿山工程有限公司巢湖分公司      | 7,628,054.98  | 0.00          | 1,124,053.04  |
| 天津水泥工业设计研究院有限公司             | 5,900,014.42  | 3,864,622.00  | 664,748.76    |
| 苏州中材建设有限公司                  | 5,829,022.16  | 2,464,599.96  | 13,958,622.16 |
| 湖南华地矿业有限公司                  | 4,517,264.73  | 9,544.37      | 61,286.47     |
| 常德中材节能余热发电有限公司              | 4,103,583.56  | 4,103,583.56  | 0.00          |
| 兖州中材建设有限公司                  | 3,659,803.48  | 3,268,339.87  | 2,119,901.40  |
| 中材装备集团有限公司                  | 3,210,870.74  | 1,617,414.84  | 1,447,024.84  |
| 中材机电备件有限公司                  | 3,141,367.80  | 6,440,647.00  | 1,519,489.80  |
| 河南中材环保有限公司                  | 2,246,808.60  | 5,412,378.60  | 2,009,965.81  |
| 中国中材国际工程股份有限公司              | 1,819,999.99  | 1,864,999.99  | 1,182,210.16  |
| 汉中中材节能余热发电有限公司              | 1,587,238.12  | 38,825.26     | 55,668.50     |
| 山东瑞泰盖泽工程有限公司                | 1,226,473.06  | 459,000.00    | 0.00          |
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中分公司     | 1,203,325.22  | 1,203,325.22  | 0.00          |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方（项目）                   | 2020年10月31日 | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|---------------------------|-------------|--------------|--------------|
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司        | 920,946.68  | 110,753.40   | 21,553.40    |
| 苏州开普岩土工程有限公司              | 896,500.00  | 0.00         | 82,758.00    |
| 河南瑞泰耐火材料科技有限公司            | 844,220.48  | 4,726,660.53 | 1,083,465.72 |
| 成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司  | 786,090.92  | 2,186,090.92 | 0.00         |
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中项目部   | 733,138.00  | 733,138.00   | 0.00         |
| 北京凯盛建材工程有限公司              | 679,499.52  | 1,141,549.57 | 0.00         |
| 南京中材环保有限公司                | 652,500.00  | 1,007,500.00 | 0.00         |
| 安徽节源环保科技有限公司              | 634,552.22  | 656,514.77   | 0.00         |
| 上饶中材机械有限公司                | 456,437.42  | 1,262,690.89 | 526,422.22   |
| 中建材（合肥）机电工程技术有限公司         | 369,559.08  | 344,700.08   | 0.00         |
| 中材科技股份有限公司                | 344,945.75  | 1,114,082.32 | 2,404,134.80 |
| 中国建筑材料工业地质勘查中心广东总队        | 250,000.00  | 5,000.00     | 250,000.00   |
| 中国建筑材料工业地质勘查中心安徽总队        | 200,000.00  | 0.00         | 0.00         |
| 通达耐火技术股份有限公司              | 163,862.68  | 0.00         | 0.00         |
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中建材分公司 | 163,709.56  | 163,709.56   | 683,347.66   |
| 南京玻璃纤维研究设计院有限公司           | 131,920.05  | 0.00         | 0.00         |
| 常熟中材装备重型机械有限公司            | 118,119.66  | 13,000.00    | 309,678.63   |
| 安徽建材地质工程勘察院有限公司           | 92,000.00   | 0.00         | 0.00         |
| 徐州中材装备重型机械有限公司            | 84,960.00   | 340,700.60   | 10,500.00    |
| 建材广州工程勘测院有限公司             | 83,000.00   | 0.00         | 83,000.00    |
| 中国建材技术装备有限公司              | 64,317.89   | 0.00         | 0.00         |
| 中材（天津）控制工程有限公司            | 42,890.73   | 136,375.40   | 393,574.03   |
| 深圳市南华岩土工程有限公司             | 42,157.31   | 42,157.31    | 42,157.31    |
| 天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司        | 27,000.00   | 27,000.00    | 98,000.00    |
| 邯郸中材资产管理有限公司              | 20,638.00   | 0.00         | 0.00         |
| 广州华磊建筑基础工程有限公司            | 17,492.00   | 0.00         | 0.00         |
| 南京中材水泥备件有限公司              | 11,500.00   | 0.00         | 0.00         |
| 江西中材重工有限公司                | 6,200.00    | 0.00         | 0.00         |
| 中国建材检验认证集团安徽有限公司          | 1,800.00    | 1,800.00     | 0.00         |
| 安徽瑞泰科技窑炉建筑安装有限公司          | 0.00        | 984,936.58   | 0.00         |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方(项目)                     | 2020年10月31日    | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 中材国际环境工程(北京)有限公司            | 0.00           | 352,000.00    | 352,000.00    |
| 中国建材技术装备配件公司                | 0.00           | 270,487.20    | 0.00          |
| 山东瑞泰盖泽工程有限公司(原枣庄盖泽炉窑工程有限公司) | 0.00           | 81,145.27     | 0.00          |
| 洛阳中材机械设备有限公司                | 0.00           | 78,400.00     | 0.00          |
| 中国建材技术装备总公司(FCB磨)           | 0.00           | 64,317.89     | 0.00          |
| 湖南中非基础工程有限责任公司              | 0.00           | 49,856.63     | 49,856.63     |
| 安徽瑞泰新材料科技有限公司               | 0.00           | 48,354.90     | 98,354.90     |
| 山东瑞泰盖泽工程有限公司(枣庄盖泽)          | 0.00           | 39,698.06     | 0.00          |
| 湖南建材地质工程勘察院有限公司             | 0.00           | 31,908.00     | 0.00          |
| 中材节能(武汉)有限公司                | 0.00           | 10,300.00     | 10,300.00     |
| 溧阳中材重型机器有限公司                | 0.00           | 8.00          | 0.00          |
| 枣庄盖泽炉窑工程有限公司                | 0.00           | 0.00          | 1,802,984.52  |
| 云浮中材节能余热发电有限公司              | 0.00           | 0.00          | 1,149,030.33  |
| 中材节能股份有限公司                  | 0.00           | 0.00          | 1,071,021.78  |
| 天津中材物业管理有限公司                | 0.00           | 0.00          | 1,006,000.00  |
| 中国建材技术装备总公司                 | 0.00           | 0.00          | 531,215.74    |
| 苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司         | 0.00           | 0.00          | 400,000.00    |
| 南通万达锅炉有限公司                  | 0.00           | 0.00          | 398,150.00    |
| 南方新材料科技有限公司                 | 0.00           | 0.00          | 334,000.00    |
| 江苏中凯新材料有限公司                 | 0.00           | 0.00          | 235,957.54    |
| 中材(天津)重型机械有限公司              | 0.00           | 0.00          | 150,000.00    |
| 郑州瑞泰耐火科技有限公司                | 0.00           | 0.00          | 116,410.56    |
| 建材广州地质工程勘察院                 | 0.00           | 0.00          | 90,000.00     |
| 中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队(本部)      | 0.00           | 0.00          | 59,565.00     |
| 中材高新成都能源技术有限公司              | 0.00           | 0.00          | 7,250.00      |
| 新疆天山建材集团铸造有限责任公司            | 0.00           | 0.00          | 3,050.00      |
| 合计                          | 115,871,721.82 | 72,999,061.47 | 52,529,693.89 |

## 5. 关联方其他应付款

| 关联方(项目)              | 2020年10月31日   | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------------------|---------------|-------------|-------------|
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |               |             |             |
| 苏州混凝土水泥制品研究院         | 61,357,972.66 | 0.00        | 0.00        |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方（项目）                    | 2020年10月31日  | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 河南中材环保有限公司                 | 1,901,355.40 | 1,647,785.40 | 413,430.00   |
| 天津水泥工业设计研究院有限公司            | 1,894,000.00 | 0.00         | 0.00         |
| 中国非金属材料南京矿山工程有限公司合肥分公司（工程） | 1,873,191.17 | 105,021.74   | 105,021.74   |
| 河南瑞泰耐火材料科技有限公司             | 578,830.80   | 1,096,390.73 | 0.00         |
| 中材科技股份有限公司                 | 570,371.72   | 698,569.55   | 224,009.40   |
| 中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队         | 331,397.00   | 331,397.00   | 131,397.00   |
| 亨达（香港）国际投资公司               | 311,306.68   | 0.00         | 0.00         |
| 广州华磊建筑基础工程有限公司罗定分公司        | 300,000.00   | 300,000.00   | 300,000.00   |
| 中国中材国际工程股份有限公司（本部）         | 200,000.00   | 200,000.00   | 0.00         |
| 郑州瑞泰耐火科技有限公司               | 120,000.00   | 0.00         | 0.00         |
| 中国建筑材料工业建设西安工程有限公司         | 110,000.00   | 110,000.00   | 100,000.00   |
| 中建材（合肥）机电工程技术有限公司          | 100,000.00   | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司        | 100,000.00   | 0.00         | 0.00         |
| 苏州开普岩土工程有限公司               | 73,500.00    | 0.00         | 0.00         |
| 云安县新源建材贸易有限公司              | 53,472.22    | 0.00         | 0.00         |
| 合肥固泰自动化有限公司                | 25,530.00    | 25,530.00    | 0.00         |
| 山东瑞泰盖泽工程有限公司               | 5,000.00     | 0.00         | 0.00         |
| 中材装备集团有限公司                 | 4,000.00     | 224,000.00   | 224,000.00   |
| 南京玻璃纤维研究设计院有限公司            | 562.95       | 0.00         | 0.00         |
| 北京凯建材工程有限公司                | 0.00         | 1,587,949.95 | 1,600,000.00 |
| 苏州中材建设有限公司                 | 0.00         | 1,074,000.00 | 884,800.00   |
| 常熟中材装备重型机械有限公司             | 0.00         | 218,119.66   | 218,119.66   |
| 中国建筑材料工业建设兖州矿山工程公司         | 0.00         | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 中建材凯盛机器人（上海）有限公司           | 0.00         | 50,000.00    | 0.00         |
| 上饶中材机械有限公司                 | 0.00         | 6,320.00     | 43,514.80    |
| 中材国际环境工程（北京）有限公司           | 0.00         | 0.00         | 558,575.00   |
| 安徽节源环保科技有限公司               | 0.00         | 0.00         | 542,970.00   |
| 苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司        | 0.00         | 0.00         | 10,000.00    |
| 枣庄盖泽炉窑工程有限公司               | 0.00         | 0.00         | 2,000.00     |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方(项目)    | 2020年10月31日   | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| 中材节能股份有限公司 | 0.00          | 0.00         | 0.00         |
| 合计         | 69,910,490.60 | 7,875,084.03 | 5,557,837.60 |

十二、 母公司主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

| 项目     | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 应收利息   | 34,288,556.00    | 29,560,291.00    | 20,611,737.00    |
| 应收股利   | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 其他应收款项 | 1,223,055,807.71 | 2,495,603,714.34 | 2,041,957,634.69 |
| 合计     | 1,257,344,363.71 | 2,525,164,005.34 | 2,062,569,371.69 |

(1) 应收利息

| 项目        | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 关联方资金拆借利息 | 34,288,556.00    | 29,560,291.00    | 20,611,737.00    |

(2) 其他应收款项

| 类别        | 2020 年 10 月 31 日 |        |              |        |
|-----------|------------------|--------|--------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 1,215,673,959.84 | 99.16  | 0.00         | 0.00   |
| 按组合计提减值组合 | 10,306,614.76    | 0.84   | 2,924,766.89 | 100.00 |
| 合计        | 1,225,980,574.60 | 100.00 | 2,924,766.89 | —      |

(续表)

| 类别        | 2019 年 12 月 31 日 |        |      |        |
|-----------|------------------|--------|------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 2,495,603,714.34 | 0.00   | 0.00 | 0.00   |
| 按组合计提减值组合 | 0.00             | 0.00   | 0.00 | 0.00   |
| 合计        | 2,495,603,714.34 | 0.00   | 0.00 | —      |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 类别        | 2018 年 12 月 31 日 |        |      |        |
|-----------|------------------|--------|------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 2,041,957,634.69 | 100.00 | 0.00 | 0.00   |
| 按组合计提减值组合 | 0.00             | 0.00   | 0.00 | 0.00   |
| 合计        | 2,041,957,634.69 | 0.00   | 0.00 | —      |

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄    | 2020 年 10 月 31 日 |        |              |
|-------|------------------|--------|--------------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备         |
|       | 金额               | 比例 (%) |              |
| 1 年以内 | 580,604.06       | 5.63   | 45,867.72    |
| 1-2 年 | 9,726,010.70     | 94.37  | 2,878,899.17 |
| 合计    | 10,306,614.76    | 100.00 | 2,924,766.89 |

2) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质        | 2020 年 10 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 代垫费用        | 97,460.93        | 89,320.93        | 3,048.00         |
| 备用金/个人借款    | 126,899.13       | 59,157.79        | 135,206.06       |
| 资金拆借本金      | 1,225,726,897.84 | 2,495,450,028.12 | 2,041,470,662.01 |
| 代理服务费与商标使用权 |                  |                  | 264,411.00       |
| 其他          | 29,316.70        | 5,207.50         | 84,307.62        |
| 合计          | 1,225,980,574.60 | 2,495,603,714.34 | 2,041,957,634.69 |

3) 于 2020 年 10 月 31 日单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称          | 账面余额           | 坏账准备 | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由    |
|----------------|----------------|------|-------|----------|---------|
| 中材安徽水泥有限公司     | 310,994,583.00 | 0.00 | 3 年以内 | 0.00     | 未发生信用减值 |
| 中材湘潭水泥有限责任公司   | 280,898,333.00 | 0.00 | 4 年以内 | 0.00     |         |
| 中材天山水泥有限公司     | 205,147,049.00 | 0.00 | 1 年以内 | 0.00     |         |
| 中材常德水泥有限责任公司   | 100,320,833.00 | 0.00 | 3 年以内 | 0.00     |         |
| 中材水泥(香港)投资有限公司 | 85,138,000.00  | 0.00 | 1 年以内 | 0.00     |         |
| 合计             | 982,498,798.00 | 0.00 | —     | —        | —       |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目               | 2019 年 12 月 31 日        | 本年增加                 | 本年减少                  | 2020 年 10 月 31 日        |
|------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 对子公司的投资          | 2,677,306,786.85        | 11,000,000.00        | 117,252,481.02        | 2,571,054,305.83        |
| 对联营企业投资          | 388,922,541.27          | 5,456,884.70         | 30,000,000.00         | 364,379,425.97          |
| <b>小计</b>        | <b>3,066,229,328.12</b> | <b>16,456,884.70</b> | <b>147,252,481.02</b> | <b>2,935,433,731.80</b> |
| 减：长期股权投资<br>减值准备 | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>合计</b>        | <b>3,066,229,328.12</b> | <b>16,456,884.70</b> | <b>147,252,481.02</b> | <b>2,935,433,731.80</b> |

(续表)

| 项目               | 2018 年 12 月 31 日        | 本年增加                  | 本年减少                | 2019 年 12 月 31 日        |
|------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 对子公司的投资          | 2,448,146,786.85        | 229,160,000.00        | 0.00                | 2,677,306,786.85        |
| 对联营企业投资          | 219,071,939.83          | 175,250,601.44        | 5,400,000.00        | 388,922,541.27          |
| <b>小计</b>        | <b>2,667,218,726.68</b> | <b>404,410,601.44</b> | <b>5,400,000.00</b> | <b>3,066,229,328.12</b> |
| 减：长期股权投资<br>减值准备 | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                | 0.00                    |
| <b>合计</b>        | <b>2,667,218,726.68</b> | <b>404,410,601.44</b> | <b>5,400,000.00</b> | <b>3,066,229,328.12</b> |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

## (2) 长期股权投资明细

### 1) 对子公司投资明细

| 被投资单位            | 2019 年 12 月 31 日        | 本期增加                 | 本期减少                  | 2020 年 10 月 31 日        | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|--------------|
| 中材水泥(香港)投资有限公司   | 234,088,535.00          | 0.00                 | 0.00                  | 234,088,535.00          | 0.00         | 0.00         |
| 中材安徽水泥有限公司       | 571,437,084.88          | 0.00                 | 0.00                  | 571,437,084.88          | 0.00         | 0.00         |
| 中材常德水泥有限责任公司     | 133,800,000.00          | 0.00                 | 0.00                  | 133,800,000.00          | 0.00         | 0.00         |
| 中材汉江水泥股份有限公司     | 261,520,639.60          | 0.00                 | 0.00                  | 261,520,639.60          | 0.00         | 0.00         |
| 中材亨达水泥有限公司       | 221,867,588.35          | 0.00                 | 0.00                  | 221,867,588.35          | 0.00         | 0.00         |
| 中材罗定水泥有限公司       | 230,000,000.00          | 0.00                 | 0.00                  | 230,000,000.00          | 0.00         | 0.00         |
| 云浮市中材新发矿业有限公司    | 1,000,000.00            | 11,000,000.00        | 0.00                  | 12,000,000.00           | 0.00         | 0.00         |
| 中材萍乡水泥有限公司       | 297,000,000.00          | 0.00                 | 0.00                  | 297,000,000.00          | 0.00         | 0.00         |
| 中材天山(云浮)水泥有限公司   | 143,049,658.00          | 0.00                 | 0.00                  | 143,049,658.00          | 0.00         | 0.00         |
| 中材湘潭水泥有限责任公司     | 236,380,000.00          | 0.00                 | 0.00                  | 236,380,000.00          | 0.00         | 0.00         |
| 中材株洲水泥有限责任公司     | 229,910,800.00          | 0.00                 | 0.00                  | 229,910,800.00          | 0.00         | 0.00         |
| 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司 | 117,252,481.02          | 0.00                 | 117,252,481.02        | 0.00                    | 0.00         | 0.00         |
| <b>合计</b>        | <b>2,677,306,786.85</b> | <b>11,000,000.00</b> | <b>117,252,481.02</b> | <b>2,571,054,305.83</b> | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  |

(续表)

| 被投资单位            | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|------------------|------|------|------------------|--------------|--------------|
| 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司 | 117,252,481.02   | 0.00 | 0.00 | 117,252,481.02   | 0.00         | 0.00         |
| 中材安徽水泥有限公司       | 571,437,084.88   | 0.00 | 0.00 | 571,437,084.88   | 0.00         | 0.00         |
| 中材湘潭水泥有限公司       | 236,380,000.00   | 0.00 | 0.00 | 236,380,000.00   | 0.00         | 0.00         |
| 中材株洲水泥有限责任公司     | 229,910,800.00   | 0.00 | 0.00 | 229,910,800.00   | 0.00         | 0.00         |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位          | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|------------------|----------------|------|------------------|--------------|--------------|
| 中材常德水泥有限公司     | 133,800,000.00   | 0.00           | 0.00 | 133,800,000.00   | 0.00         | 0.00         |
| 云浮市中材新发矿业有限公司  | 1,000,000.00     | 0.00           | 0.00 | 1,000,000.00     | 0.00         | 0.00         |
| 中材罗定水泥有限公司     | 230,000,000.00   | 0.00           | 0.00 | 230,000,000.00   | 0.00         | 0.00         |
| 中材亨达水泥有限公司     | 221,867,588.35   | 0.00           | 0.00 | 221,867,588.35   | 0.00         | 0.00         |
| 中材天山(云浮)水泥有限公司 | 143,049,658.00   | 0.00           | 0.00 | 143,049,658.00   | 0.00         | 0.00         |
| 中材萍乡水泥有限公司     | 297,000,000.00   | 0.00           | 0.00 | 297,000,000.00   | 0.00         | 0.00         |
| 中材汉江水泥股份有限公司   | 261,520,639.60   | 0.00           | 0.00 | 261,520,639.60   | 0.00         | 0.00         |
| 中材水泥(香港)投资有限公司 | 4,928,535.00     | 229,160,000.00 | 0.00 | 234,088,535.00   | 0.00         | 0.00         |
| 合计             | 2,448,146,786.85 | 229,160,000.00 | 0.00 | 2,677,306,786.85 | 0.00         | 0.00         |

2) 对联营企业投资明细

| 被投资单位            | 投资成本           | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 |          |                 |              |            |                 |            |      | 2020 年 10 月 31 日 | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|------------------|----------------|------------------|--------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------|------------------|----------------------|
|                  |                |                  | 追加投资   | 减少<br>投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他   |                  |                      |
| 中国建材集团<br>财务有限公司 | 182,643,864.72 | 388,922,541.27   | 0.00   | 0.00     | 5,456,884.70    | 0.00         | 0.00       | 30,000,000.00   | 0.00       | 0.00 | 364,379,425.97   | 0.00                 |

(续表)

| 被投资单位            | 投资成本           | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增减变动         |          |                 |              |            |                 |            |      | 2019 年 12 月 31 日 | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|------------------|----------------|------------------|----------------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------|------------------|----------------------|
|                  |                |                  | 追加投资           | 减少<br>投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他   |                  |                      |
| 中国建材集团<br>财务有限公司 | 182,643,864.72 | 219,071,939.83   | 150,000,000.00 | 0.00     | 25,250,601.44   | 0.00         | 0.00       | 5,400,000.00    | 0.00       | 0.00 | 388,922,541.27   | 0.00                 |

# 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 2020 年 1-10 月     | 2019 年度           | 2018 年度          |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 流动资产             | 7,800,154,771.72  | 7,108,262,901.01  | 5,040,582,877.95 |
| 非流动资产            | 7,661,371,838.94  | 2,977,490,604.57  | 2,937,309,362.97 |
| 资产合计             | 15,461,526,610.66 | 10,085,753,505.58 | 7,977,892,240.92 |
| 流动负债             | 14,245,350,842.32 | 8,792,441,668.93  | 7,252,649,402.77 |
| 非流动负债            | 1,577,681.76      | 1,577,681.76      | 0.00             |
| 负债合计             | 14,246,928,524.08 | 8,794,019,350.69  | 7,252,649,402.77 |
| 净资产              | 1,214,598,086.58  | 1,291,734,154.89  | 725,242,838.15   |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 364,379,425.97    | 388,922,541.27    | 219,071,939.83   |
| 调整事项             | 0.00              | 0.00              | 0.00             |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 364,379,425.97    | 388,922,541.27    | 219,071,939.83   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | 0.00              | 0.00              | 0.00             |
| 营业收入             | 242,872,907.36    | 228,056,755.49    | 227,906,156.52   |
| 财务费用             | -1,761,483.67     | 0.00              | 0.00             |
| 所得税费用            | 13,002,727.14     | 28,840,728.59     | 25,143,551.36    |
| 净利润              | 22,863,931.69     | 84,168,671.47     | 75,114,576.27    |
| 其他综合收益           | 0.00              | 0.00              | 0.00             |
| 综合收益总额           | 22,863,931.69     | 84,168,671.47     | 75,114,576.27    |
| 本期收到的来自联营企业的股利   | 30,000,000.00     | 5,400,000.00      | 0.00             |

## 中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 营业收入及成本

| 项目   | 2020 年 1-10 月 |    |
|------|---------------|----|
|      | 收入            | 成本 |
| 其他业务 | 33,555,114.23 |    |

(续表)

| 项目   | 2019 年        |      |
|------|---------------|------|
|      | 收入            | 成本   |
| 其他业务 | 45,066,583.93 | 0.00 |

(续表)

| 项目   | 2018 年        |            |
|------|---------------|------------|
|      | 收入            | 成本         |
| 其他业务 | 43,805,794.82 | 395,950.70 |

### 4. 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 2020 年 1-10 月    | 2019 年           | 2018 年           |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 1,905,935,008.30 | 1,103,549,328.32 | 1,099,629,736.19 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 5,456,884.70     | 25,250,601.44    | 21,453,461.27    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,267,718.98     | 0.00             | 0.00             |
| 合计              | 1,915,659,611.98 | 1,128,799,929.76 | 1,121,083,197.46 |

### 十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

为推动解决中建材股份旗下水泥板块同业竞争问题,新疆天山水泥股份有限公司(以下简称天山股份)拟以发行股份或发行股份及支付现金购买资产的方式收购中建材股份水泥板块资产。

根据天山股份第七届董事会第二十六次会议审议通过的《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》,天山股份拟发行股份购买中建材股份持有的本公司 100.00%股权。

### 十四、 财务报表的批准

本财务报表已经公司批准。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                               | 2020 年 1-10 月金额 | 说明                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                        | 703,140.83      | 六、(五十二)            |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                                                    | 8,536,378.20    | 六、(四十七)<br>六、(五十三) |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                            |                 |                    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | 4,683,495.10    | 六、(四十九)            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                | -4,874,197.56   |                    |
| 小计                                                                                                               | 9,048,816.57    |                    |
| 减: 所得税影响额                                                                                                        | 588,960.24      |                    |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                    | 2,803,891.14    |                    |
| 合计                                                                                                               | 5,655,965.19    | —                  |

(续表)

| 项目                                                                                                               | 2019 年度金额     | 说明                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                        | -2,666,761.32 | 六、(五十二)            |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                                                    | 7,511,451.36  | 六、(四十七)<br>六、(五十三) |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                            |               |                    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | 16,705,597.36 | 六、(四十九)            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                | -7,445,846.00 |                    |
| 小计                                                                                                               | 14,104,441.40 |                    |
| 减: 所得税影响额                                                                                                        | -805,176.73   |                    |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                    | 2,513,814.83  |                    |
| 合计                                                                                                               | 12,395,803.30 | —                  |

(续表)

| 项目        | 2018 年度金额     | 说明      |
|-----------|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -1,212,412.78 | 六、(五十二) |

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                                                                                                               | 2018 年度金额      | 说明                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                    | 22,356,281.99  | 六、（四十七）<br>六、（五十三） |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                            |                |                    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | -15,216,723.20 | 六、（四十九）            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                | 3,285,400.35   |                    |
| 小计                                                                                                               | 9,212,546.36   |                    |
| 减：所得税影响额                                                                                                         | 3,452,519.02   |                    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                    | 618,423.84     |                    |
| 合计                                                                                                               | 5,141,603.50   | —                  |



证书序号: 0014624

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所

## 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



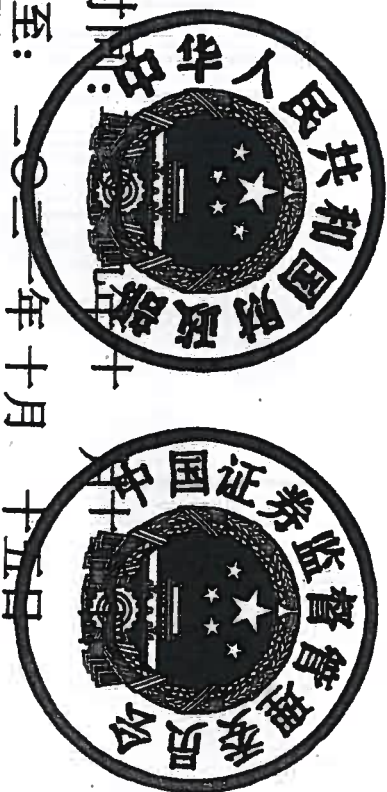
会计师事务所  
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

首席合伙人：叶韶勋

证书号: 16

# 发证时间:



证书有效期至：二〇二一年十月十五号



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张克、叶毓勋、顾仁恭、李晓英、谭小青

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、股权转让等事项，出具净资产审计报告；依法办理企业破产清算事宜，出具清算报告；法律、行政法规规定的其他业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2021年04月08日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



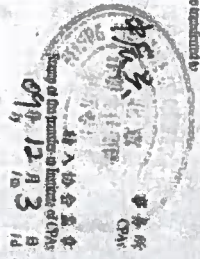
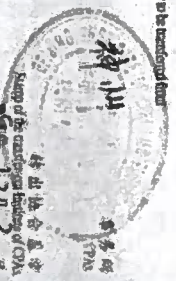
姓名: 王欣  
证书编号: 10000012805



姓名: 王欣  
性别: 女  
出生日期: 1989-12-03  
身份证号: 11010219891203004  
工作单位: 北京中德会计师事务所(特殊普通合伙)



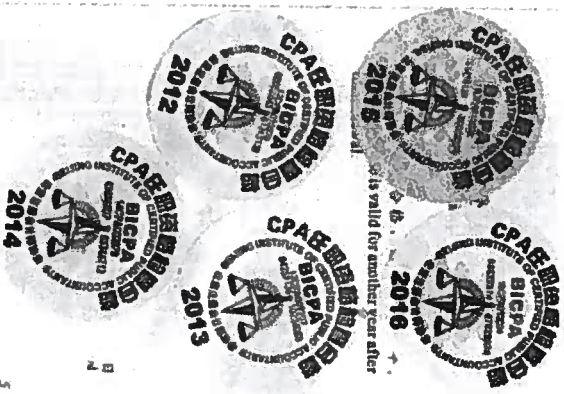
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA



一、注册会计师变更工作单位，应当由原工作单位出具证明。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让。  
三、注册会计师停止执业满两年，应当重新参加注册会计师考试。  
四、本证书遗失，应当及时向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧，办理补发手续。

NOTES

- 1. When practicing, the CPA shall show the clean this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops practicing.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-examination making an application for loss and the new certificate.



证书编号: 110101301682  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2019 年 05 月 20 日  
 Date of Issuance: 2019 年 05 月 20 日



本证书按年检合格，逾期者按一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



姓名: 刘东岳  
 Full name: 刘东岳  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-12-18  
 Date of birth: 1988-12-18  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 130421198812162137  
 Identity card No: 130421198812162137

